

Утверждено " 16 " апреля 20 08 г. Зарегистрировано " " 20 г.

Единственным участником
Общества с ограниченной ответственностью
«Баренцев Финанс»

Государственный регистрационный номер

(государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску ценных бумаг)

Решение единственного участника № б/н
от " 16 " апреля 20 08 г.

Федеральная служба по финансовым рынкам

(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»

облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая сроком погашения на 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения, способ размещения - открытая подписка

Информация, содержащаяся в настоящем Проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

РЕГИСТРИРУЮЩИЙ ОРГАН НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ
ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ
БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО
ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ.

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА

Приобретение облигаций настоящего выпуска связано с повышенным
риском в связи с тем, что размер обязательств эмитента по облигациям
превышает сумму стоимости чистых активов эмитента и стоимости чистых
активов лиц, предоставивших поручительство по облигациям

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за период с 20 декабря 2007 года по 14 марта 2008 год и соответствие порядка ведения Эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении Эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведен аудит. Общество с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ» Директор Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ» _____ В.А. Николаева-Козлова М.П. "16" апреля 2008 г.	
«Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте» Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» _____ А.Е. Мельников М.П. "16" апреля 2008 г. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» Генеральный директор Закрытого акционерного общества «Золотой Терем» _____ В.В. Пикалов М.П. "16" апреля 2008 г.	
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс» _____ А.И. Белков М.П. "16" апреля 2008 г. Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс» "16" апреля 2008 г.	

Оглавление

Введение	13
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект	19
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	19
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	19
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	19
1.4. Сведения об оценщике эмитента	21
1.5. Сведения о консультантах эмитента	21
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	21
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг	22
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг	22
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг	22
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить	22
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	22
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг	23
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	26
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	26
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	29
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	29
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	36
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	36
3.2. Рыночная капитализация эмитента	36
3.3. Обязательства эмитента	36
3.3.1. Кредиторская задолженность	36
3.3.2. Кредитная история эмитента	37
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	37
3.3.4. Прочие обязательства эмитента	37
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	37
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	38
3.5.1. Отраслевые риски	38
3.5.2. Страновые и региональные риски	39
3.5.3. Финансовые риски	40
3.5.4. Правовые риски	41
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	42
IV. Подробная информация об эмитенте	44
4.1. История создания и развитие эмитента	44
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	44
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	44
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	44
4.1.4. Контактная информация	45
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	45
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	45
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	45

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	45
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	45
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	47
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	47
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	47
4.2.6. Совместная деятельность эмитента.....	47
4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	48
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	48
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	48
4.3. Планы будущей деятельности эмитента	48
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	48
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	48
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	48
4.6.1. Основные средства.....	48
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	50
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	50
5.1.1. Прибыль и убытки.....	50
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	50
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	50
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	50
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	50
5.3.2. Финансовые вложения эмитента	51
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	52
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	52
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	52
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.	53
5.5.2. Конкуренты эмитента.	54
VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	55
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	55
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	57
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	58
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	58
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	59
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	59
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	59

6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:	60
VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	61
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	61
7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	61
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	61
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	61
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	61
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	62
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	62
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	64
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	64
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	64
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	64
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	64
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	65
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	65
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	65
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг	66
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	66
9.1.1. Общая информация	66
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	71
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах	97
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента	97
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	97
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	97
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	97
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	97
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	98
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	98
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	99

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	99
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	100
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	100
9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	101
X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	104
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте	104
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	104
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	104
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	104
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	104
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	105
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	105
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	106
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	106
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	106
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	106
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.....	106
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	106
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	106
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	106
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	106
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	106
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	106
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	107
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	111
10.10. Иные сведения	111
Приложение № 1 Образец сертификата облигаций.....	112
Приложение № 2 Финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента	136
Приложение №3 Сведения о поручителе – Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»	148
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя	148
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя	148

3.2. Рыночная капитализация поручителя.....	149
3.3. Обязательства поручителя.....	149
3.3.1. Кредиторская задолженность.....	149
3.3.2. Кредитная история поручителя.....	152
3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам	153
3.3.4. Прочие обязательства поручителя.....	154
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.....	154
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	154
3.5.1. Отраслевые риски.....	154
3.5.2. Страновые и региональные риски	156
3.5.3. Финансовые риски	157
3.5.4. Правовые риски	158
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя	160
3.5.6. Банковские риски	161
IV. Подробная информация о поручителе.....	162
4.1. История создания и развитие поручителя.....	162
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя	162
4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя.....	162
4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя.....	163
4.1.4. Контактная информация.....	163
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	164
4.1.6. Филиалы и представительства поручителя	164
4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя.....	164
4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя.....	164
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя.....	164
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя	167
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя	167
4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий.....	168
4.2.6. Совместная деятельность поручителя.....	168
4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	168
4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	168
4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	168
4.3. Планы будущей деятельности поручителя	168
4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	169
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Поручителя	169
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя	171
4.6.1. Основные средства.....	171
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	175
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	175
5.1.1. Прибыль и убытки.....	175
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности	176
5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств.....	177
5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя.....	179
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя	179

5.3.2. Финансовые вложения поручителя	181
5.3.3. Нематериальные активы поручителя	182
5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	182
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя	182
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.	183
5.5.2. Конкуренты поручителя.	185
VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя	188
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя.....	188
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя.....	190
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя	191
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	191
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	192
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	192
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя.....	193
6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя.....	193
VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	195
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя	195
7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	195
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	196
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя.....	196
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	196
7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	207
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	208
VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация	210
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя.....	210
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал	210
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год.....	211
8.4. Сведения об учетной политике поручителя.....	211
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	211

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершённого финансового года.....	211
8.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	212
X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещённых им эмиссионных ценных бумагах.....	213
10.1. Дополнительные сведения о поручителе	213
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя	213
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя	213
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя.....	213
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя.....	214
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	218
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершённых поручителем	218
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя	222
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя.....	222
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя	224
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	224
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	224
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	224
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	224
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	224
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	224
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учёт прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя.....	224
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	225
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещённым и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя.....	225
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя	229
10.10. Иные сведения	229
Приложение № 4 Финансовая (бухгалтерская) отчётность Поручителя – ЗАО «Золотой Терем»	230
Приложение №5 Сведения о поручителе – Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»	275
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя	275
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя	275
3.2. Рыночная капитализация поручителя.....	276
3.3. Обязательства поручителя	276
3.3.1. Кредиторская задолженность.....	276
3.3.2. Кредитная история поручителя.....	277
3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам	278

3.3.4. Прочие обязательства поручителя.....	278
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.....	279
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	279
3.5.1. Отраслевые риски.....	279
3.5.2. Страновые и региональные риски.....	280
3.5.3. Финансовые риски.....	281
3.5.4. Правовые риски.....	283
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя.....	285
3.5.6. Банковские риски.....	286
IV. Подробная информация о поручителе.....	287
4.1. История создания и развитие поручителя.....	287
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя.....	287
4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя.....	288
4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя.....	289
4.1.4. Контактная информация.....	289
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	290
4.1.6. Филиалы и представительства поручителя.....	290
4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя.....	290
4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя.....	290
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя.....	290
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя.....	292
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя.....	293
4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий.....	293
4.2.6. Совместная деятельность поручителя.....	293
4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами.....	293
4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	294
4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	294
4.3. Планы будущей деятельности поручителя.....	294
4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	294
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Поручителя.....	294
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя.....	295
4.6.1. Основные средства.....	295
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	297
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	297
5.1.1. Прибыль и убытки.....	297
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности.....	298
5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств.....	298
5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя.....	300
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя.....	300
5.3.2. Финансовые вложения поручителя.....	302
5.3.3. Нематериальные активы поручителя.....	303
5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	303
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя.....	304

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя	305
5.5.2. Конкуренты поручителя	306
VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя	307
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя.....	307
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя.....	308
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя	309
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	309
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	310
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	310
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя.....	310
6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя.....	311
VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность	312
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя	312
7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	312
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	312
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя.....	312
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	313
7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность	315
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	318
VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация	320
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя.....	320
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал	320
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год.....	321
8.4. Сведения об учетной политике поручителя.....	321
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	321
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года.....	321
8.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	322

Х. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.	323
10.1. Дополнительные сведения о поручителе	323
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя	323
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя	323
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя	324
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя	324
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	326
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем	326
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя	329
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя	330
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя	330
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	330
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	330
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	330
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	330
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	330
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	330
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя	330
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	330
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя	331
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя	331
10.10. Иные сведения	331

Введение

а) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки выпуска:

документарные

процентные

неконвертируемые

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – Облигации)*

Количество размещаемых ценных бумаг: *800 000 (Восемьсот тысяч) штук*

Номинальная стоимость: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Способ размещения: *Размещение Облигаций производится по открытой подписке.*

Порядок и сроки размещения:

Дата начала размещения или порядок ее определения: *Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций, в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом не менее 10 тысяч экземпляров - газете "Вечерняя Москва", и обеспечения всем заинтересованным лицам возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.*

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций (далее - "сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций"), должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - лента новостей) - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (десяти) дней.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети

"Интернет" текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.*

В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru, не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й рабочий день, следующий за Датой начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Порядок размещения облигаций выпуска:

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс").

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов Закрытого акционерного общества "Фондовая биржа ММВБ" (далее - "Участники торгов" и ЗАО "ФБ ММВБ"/"Биржа" соответственно) подают заявки на конкурс с использованием системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ЗАО "ФБ ММВБ" по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов ЗАО "ФБ ММВБ" в адрес Посредника при размещении Облигаций с указанием следующих значимых условий:

- 1) Цена приобретения - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости;*
- 2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке*

приемлемой процентной ставки;

3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону. Под термином "Величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100 (Сто) процентов от номинала. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента;

4) Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки.

5) Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Биржи.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1-4), к участию в конкурсе по определению процентной ставки не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону, ЗАО "ФБ ММВБ" составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру.

Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ЗАО "ФБ ММВБ" в письменном виде до направления соответствующего сообщения информационному агентству, уполномоченному на раскрытие информации на рынке ценных бумаг. После опубликования информационным агентством, уполномоченным на раскрытие информации на рынке ценных бумаг, сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону Андеррайтер по поручению Эмитента подает встречные адресные заявки на продажу Облигаций по номинальной стоимости. Заявки Участников торгов на покупку Облигаций на Конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом заявка Участника торгов удовлетворяется при условии, что указанная в ней процентная ставка не выше установленной на конкурсе по определению процентной ставки. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций, могут подать заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли - продажи Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в ЗАО РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех комиссионных сборов.

Проданные Облигации переводятся НДС на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами Биржи и нормативными документами клиринговой организации - ЗАО "ММВБ" - путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием Системы торгов Биржи и Системы клиринга ЗАО "ММВБ", соответственно, Участниками торгов Биржи, действующими как от своего имени и за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДС или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДС (далее вместе - "Депозитарии"). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл.29 Гражданского кодекса РФ.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей (100 (ста)

процентам от ее номинальной стоимости).

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): Облигации данного выпуска не являются конвертируемыми.

Условия обеспечения:

Обеспечение предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" и Закрытым акционерным обществом "Золотой Терем" (Поручители), в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручители и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Поручителями по данному выпуску Облигаций, являются:

1. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Золотой Терем"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Золотой Терем"**

Место нахождения: **113114, Российская Федерация, г. Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15**

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись о создании такого юридического лица: **1027700393676**

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "КОНТИНЕНТ"**

Место нахождения: **117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская., д. 1, стр. 1**

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись о создании такого юридического лица: **1047796540131**

б) Регистрация проспекта ценных бумаг настоящего выпуска не осуществляется после регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг

в) **Эмитент предполагает использовать средства, полученные от размещения Облигаций, на**

1. Инвестиции в расширение производства на базе нового производственно-логистического комплекса в г.Ржев общей площадью 10500 кв.м. Общий объем инвестиций 320 000 000 руб., текущий объем вложенных инвестиций в объект незавершенного строительства составляет более 130 000 000 руб.
2. Инвестиции в развитие системы дистрибьюции.
3. Пополнение оборотных средств, с целью накопления запасов сырья на контрактной основе в период низкой рыночной цены продукта. Для обеспечения роста продаж в 2008 – 2009 году.
4. Реструктуризация текущих долговых обязательств ГК «Золотой Терем».

г) Иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении: **нет.**

Настоящий Проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе планов Эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Эмитента, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг Эмитента связано с рисками, описанными в настоящем Проспекте ценных бумаг.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Органами управления эмитента являются:

- *Общее собрание участников*
- *Генеральный директор*

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента:

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом эмитента.

Члены коллегиального органа эмитента:

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом эмитента.

Высший орган управления:

Общее собрание Участников Общества. На дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг, функции общего собрания участников выполняет единственный участник общества – Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Генеральный директор: *Белков Андрей Игоревич*

Год рождения: *1969*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА» ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «Электроника» ОАО*

Место нахождения: *РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.*

ИНН: *7710018862*

Тип счета: *Расчетный счет*

Номер счета: *40702810307000008137*

БИК: *044583825*

К/с: *30101810800000000825 в отделении №1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

В связи с тем, что Эмитент был создан 20 декабря 2007 года, указываются сведения об аудиторе, осуществившем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой отчетности Эмитента по состоянию за период с 20 декабря 2007 года по 14 марта 2008 года:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «НИДС-АУДИТ»*

Место нахождения аудиторской организации: *г.Москва, Нижегородская ул., дом 70, корп.2*

Номер телефона: *(495) 478-59-52*

Номер факса: *(495) 478-59-52*

Адрес электронной почты: *vank2005@yandex.ru*

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию:

Номер лицензии: *005140*

Дата выдачи: *20 октября 2003 года*

Срок действия: **5 лет**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **Независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности проводилась на 14 марта 2008 года в связи с тем, что Эмитент был создан 20 декабря 2007 года**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **отсутствуют**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **не предоставлялись**

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **отсутствуют**

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **такие лица отсутствуют**

меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки

Порядок выбора аудитора эмитента.

Выбор аудитора Эмитентом производится среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с Эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц, на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг. При этом проводятся маркетинговые исследования по следующим критериям: наличие лицензий, в т. ч. для деятельности по операциям с ценными бумагами, наличие квалифицированных, аттестованных специалистов, положительная репутация на рынке.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия. **Тендер, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **В соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ и Устава Эмитента аудитора утверждает Общее собрание участников.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **не проводились**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги.

Размер вознаграждения определялся по действующим тарифам аудиторской фирмы.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

В связи с тем, что Эмитент был создан 20 декабря 2007 года, аудитором произведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за период: с 20 декабря 2007 года по 14 марта 2008 года.

По итогам проведения независимой аудиторской проверки бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитент выплатил:

20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:
Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги Эмитент не имеет

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг оценщик не привлекался.

Для определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением, оценщик не привлекался.

Для оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг, оценщик не привлекался.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант, а также иные лица на рынке ценных бумаг, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента. **Указанные лица Эмитентом не привлекались.**

Эмитент ранее не осуществлял эмиссии ценных бумаг.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лица, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска, подписавшие настоящий проспект ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Золотой Терем»**

Место нахождения: **117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1.**

Номер телефона: **(495) 424-7343**

Номер факса: **(495) 424-7343**

Генеральный директор Поручителя:

Фамилия, имя отчество: Пикалов Владимир Владимирович

Год рождения: 1965г.

Основное место работы: Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»

Должность: Генеральный директор

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КОНТИНЕНТ»**

Место нахождения: **117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1.**

Номер телефона: **(495) 424-7343**

Номер факса: **(495) 424-7343**

Генеральный директор Поручителя:

Фамилия, имя отчество: Мельников Андрей Евгеньевич

Год рождения: 1976г.

Основное место работы: Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Должность: Генеральный директор

Иные лица, подписавшие настоящий проспект ценных бумаг и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела: **отсутствуют**

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации*

Серия и (или) иные идентификационные признаки: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением без возможности досрочного погашения*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

Неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, далее по тексту именуются совокупно «Облигации», а по отдельности – «Облигация».

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (одна тысяча) рублей каждая.*

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: *800 000 (Восемьсот тысяч) штук.*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей*

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), указываются предполагаемое количество размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента, которое планируется предложить к приобретению, и их объем по номинальной стоимости: *такие ценные бумаги отсутствуют*

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей (100 (ста) процентам от ее номинальной стоимости).

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%$, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купонного периода, % годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9)

В случае если при размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг, дополнительно указывается цена или порядок определения цены размещения ценных

бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право: *Преимущественное право приобретения ценных бумаг не предусмотрено.*

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций, в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом не менее 10 тысяч экземпляров - газете "Вечерняя Москва", и обеспечения всем заинтересованным лицам возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций (далее - "сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций"), должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - лента новостей) - не позднее 1 (одного) дня;*
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней*
- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (десяти) дней.*

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети "Интернет" текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.*

В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru, не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Дата окончания размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 10-й календарный день, следующий за Датой начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: *Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.*

Наличие возможности приобретения размещаемых путем открытой подписки ценных бумаг за пределами Российской Федерации, в том числе посредством приобретения иностранных ценных бумаг: *Такая возможность отсутствует.*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг:

Нет.

В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в отношении каждого такого лица указывается:

Организация, оказывающая Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций (далее – «Андеррайтер»), является Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА» ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Полное наименование: *Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА» ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО*

Сокращенное наименование: *АКБ «Электроника» ОАО*

Место нахождения: *119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6*

Почтовый адрес: *119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6*

ИНН: *7710018862*

Номер лицензии: *№ 077-03514-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *07 декабря 2000 года*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на ФБ ММВБ.

По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- *Удовлетворение заявок на покупку Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.*
- *Совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ.*
- *Информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств.*
- *Перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора.*
- *Осуществление всех действий и возможных мер по размещению Облигаций полностью в сроки и на условиях, установленных в Эмиссионных документах, в том числе, включая, но не ограничиваясь, приобретением Облигаций, как за свой счет, так и за счет своих клиентов, как в собственность своих клиентов, так и в свою собственность.*
- *Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между Эмитентом и Андеррайтером.*

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: ***обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не имеет***

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: ***обязанности, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера не имеет***

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг не имеет***

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: ***согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Облигаций Эмитента.***

Одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее

размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа): *не планируется.*

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Условия и порядок оплаты ценных бумаг: *При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

Условия и порядок предоставления рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска:
Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Расчеты в иных формах, предусмотренных законом, установленными в соответствии с ним банковскими правилами и применяемыми в банковской практике обычаями делового оборота: *Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ.*

Сведения о кредитной организации

Полное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Краткое наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: *Россия, 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8*

Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг: *к/с: 30105810100000000505, БИК: 044583505, ИНН: 7702077840*

Владелец счета: *Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО*

Сокращенное наименование: *АКБ "Электроника" ОАО*

Номер счета: *30403810300103000024*

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Денежные средства, зачисленные на счет АКБ «Электроника» ОАО в ЗАО РП ММВБ, переводятся им на счет Эмитента не позднее следующего рабочего дня после зачисления данных денежных средств.

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок):

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс").

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов Закрытого акционерного общества "Фондовая биржа ММВБ" (далее - "Участники торгов" и ЗАО "ФБ ММВБ"/"Биржа" соответственно) подают заявки на конкурс с использованием системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ЗАО "ФБ ММВБ" по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов ЗАО "ФБ ММВБ" в адрес Посредника при размещении Облигаций с указанием следующих значимых условий:

- 1) Цена приобретения - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости;*
- 2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки;*
- 3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону. Под термином "Величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100 (Сто) процентов от номинала. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента;*
- 4) Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Биржи.*

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1-4), к участию в конкурсе по определению процентной ставки не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону, ЗАО "ФБ ММВБ" составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ЗАО "ФБ ММВБ" в письменном виде до направления соответствующего сообщения информационному агентству, уполномоченному на раскрытие информации на рынке ценных бумаг. После опубликования информационным агентством, уполномоченным на раскрытие информации на рынке ценных бумаг, сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону Андеррайтер по поручению Эмитента подает встречные адресные заявки на продажу Облигаций по номинальной стоимости. Заявки Участников торгов на покупку Облигаций на Конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом заявка Участника торгов удовлетворяется при условии, что указанная в ней процентная ставка не выше установленной на конкурсе по определению процентной ставки. Неудовлетворенные заявки

Участников торгов снимаются Андеррайтером.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций, могут подать заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли - продажи Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в ЗАО РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех комиссионных сборов.

Проданные Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами Биржи и нормативными документами клиринговой организации - ЗАО "ММВБ" - путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием Системы торгов Биржи и Системы клиринга ЗАО "ММВБ", соответственно, Участниками торгов Биржи, действующими как от своего имени и за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ (далее вместе - "Депозитарии"). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл.29 Гражданского кодекса РФ.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не

предоставляется.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение:

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций через организатора торговли на рынке ценных бумаг. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов

Лицо, организующее проведение торгов: *специализированная организация*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "ФБ ММВБ"*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: *077-07985-000001*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2007*

Срок действия лицензии: *бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке среди неограниченного круга лиц.

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг:

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями действующего законодательства, регулирующего вопросы раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Публикация в сети "Интернет" осуществляется после публикации в ленте новостей.

Формы, способы, сроки раскрытия соответствующей информации:

1) Сообщение о принятии решения о размещении ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

2) Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (Двух) дней.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг" в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (десяти) дней

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru/

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до даты погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети "Интернет" текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигации по адресу: www.zolotoy.ru.

4) Эмитент обеспечивает доступ к информации, содержащейся в зарегистрированных Решении о выпуске Облигаций и Проспекте Облигаций, путем предоставления всем заинтересованным лицам возможности ознакомиться с экземплярами зарегистрированных Решения о выпуске Облигаций и Проспекта Облигаций и получить копии указанных документов по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"

РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам Облигаций и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов в срок не более 7 (семи) дней с даты предъявления требования.

5) Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения Облигаций в следующем порядке:
- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru- не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

6) В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru, не позднее 1 дня до наступления такой даты.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - уполномоченный государственный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

8) После регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций) Эмитент обязан опубликовать сообщение о возобновлении размещения Облигаций.

Сообщение о возобновлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций или принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в Ленте новостей и на странице в сети "Интернет" не допускается.

9) Сообщение о завершении размещения Облигаций должно быть опубликовано в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске Облигаций и Проспектом Облигаций, а в случае, когда все Облигации размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней.

10) Сообщение о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций, должно

быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1(одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней.

В срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций должен быть доступен в сети "Интернет" в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования в сети "Интернет".

11) Эмитент обеспечивает доступ к информации, содержащейся в зарегистрированном Отчете об итогах выпуска Облигаций путем предоставления всем заинтересованным лицам возможности ознакомиться с экземплярами зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций и получить его копии по следующим адресам:

Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"

РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Эмитент обязан предоставить копии Отчета об итогах выпуска Облигаций владельцам Облигаций и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

12) В случае приобретения Эмитентом Облигаций по требованию их владельцев Эмитент дополнительно публикует информацию, содержащую срок, порядок и условия приобретения Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, не позднее, чем за 10 рабочих дней до даты окончания купонного периода, предшествующего Дате приобретения, в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru

13) По окончании срока приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим разделом Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению в форме Сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг", включающую количество приобретенных Облигаций, объем исполненных обязательств в денежном выражении и срок исполнения, в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство Эмитента по приобретению Облигаций должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней;

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (пяти) дней.

14) Эмитент может назначать дополнительных и иных платежных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

15) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

16) Информация об установленной Эмитентом процентной ставке 5-го купонного периода раскрывается Эмитентом путем опубликования Сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты принятия решения (составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа) об определении размера процентной ставки купона по соответствующему купонному периоду:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Тексты Сообщений о существенных фактах будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты окончания 4-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по 5-тому и последующим купонам).

17) По окончании каждого купонного периода Эмитент раскрывает информацию о выплаченных доходах по Облигациям и о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по Облигациям в форме Сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и(или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения Обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате соответствующего купонного дохода должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Тексты Сообщений о существенных фактах будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

18) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

19) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем сроке с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

20) Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по облигациям публикуется Эмитентом в следующем сроке с даты возникновения события:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.

21) В случае если в сообщении о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент предусмотрит дополнительные способы ознакомления всех заинтересованных лиц с информацией, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, и в связи с этим доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, будет обеспечиваться Эмитентом дополнительными способами, Эмитент обеспечит доступ к информации, содержащейся в Отчете об итогах выпуска ценных бумаг, теми же дополнительными способами, которыми будет обеспечиваться доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

22) Раскрытие информации в форме Ежеквартального отчета будет осуществляться, начиная с квартала, в течение которого будет осуществлена государственная регистрация Проспекта ценных бумаг, путем:

- 1) представления Ежеквартального отчета в ФСФР России не позднее 45 дней с даты окончания отчетного квартала;
- 2) опубликования текста Ежеквартального отчета в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в срок не более 45 дней со дня окончания соответствующего квартала. Текст Ежеквартального отчета будет доступен на странице в сети "Интернет" в течение не менее 3 лет с даты его опубликования.

В случае признания несостоявшимся или недействительным настоящего выпуска Облигаций, а также в случае погашения всех Облигаций настоящего выпуска, обязанность по раскрытию информации в форме Ежеквартального отчета прекращается после предоставления Эмитентом в ФСФР России Ежеквартального отчета в отношении квартала, в котором было принято (вступило в силу) соответствующее решение о признании настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным либо было осуществлено погашение всех Облигаций настоящего выпуска, при условии отсутствия у Эмитента иного зарегистрированного проспекта ценных бумаг, находящихся в обращении.

23) Раскрытие информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента.

Раскрытие информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, будет осуществляться в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Раскрываемые Сообщения будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

24) Копии сообщений, направляемых Эмитентом информационному агентству для опубликования в ленте новостей, должны направляться в уполномоченный регистрирующий орган, к полномочиям которого отнесена регистрация выпуска ценных бумаг Эмитента по почте или иным способом, в соответствии с требованиями законодательства.

25) В случае признания несостоявшимся или недействительным настоящего выпуска Облигаций, а также в случае погашения всех Облигаций настоящего выпуска, обязанность по раскрытию информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, прекращается с даты, следующей за днем принятия (вступления в силу)

соответствующего решения о признании настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным либо за днем, когда было осуществлено погашение всех Облигаций настоящего выпуска, при условии отсутствия у Эмитента иного зарегистрированного проспекта ценных бумаг, находящихся в обращении.

26) В случае, если информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России № 06-117 пз-н от 10 октября 2006 года, может оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, обращающихся на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг, Эмитент вправе раскрыть указанную информацию в любое время до 10.00 часов последнего дня срока, установленного для раскрытия такой информации.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года, он не имеет отчетности за 5 завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	Отчетный период
	14.03.2008 г.
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	10000,0
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-
Уровень просроченной задолженности, %	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, тыс. руб. /чел.	-
Амортизация к объему выручки, %	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

При расчете показателей, указанных в таблице, использовались данные отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами (правилами) бухгалтерского учета.

Анализ показателя чистых активов. По состоянию на 14.03.2008 г. показатель «Стоимость чистых активов» составил 10 000 тыс. руб. Динамику показателя проанализировать не представляется возможным, так как Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 г., и информация за предыдущие отчетные периоды отсутствует.

Остальные показатели рассчитать не представляется возможным, так как Эмитент не осуществлял финансово-хозяйственной деятельности за рассматриваемый период.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация по данному пункту не раскрывается, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента и общая сумма просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет: *Информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Структура кредиторской задолженности эмитента за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *Информация за последний завершенный финансовый год не приводится в связи с тем, что Эмитент был*

зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года. Кредиторская задолженность Эмитента за период с даты государственной регистрации по дату утверждения Проспекта ценных бумаг отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности эмитента, за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *указанные кредиторы отсутствуют.*

3.3.2. Кредитная история эмитента

Сведения об исполнении эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего заверченного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего заверченного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, за 5 последних заверченных финансовых лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Действовавшие ранее и действующие на дату окончания последнего заверченного отчетного периода до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг кредитные договоры и/или договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента на дату последнего заверченного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иные кредитные договоры и/или договоры займа, которые Эмитент считает для себя существенными, у Эмитента отсутствуют.

Эмитент ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних заверченных финансовых лет: *указанные обязательства у Эмитента отсутствуют.*

Обязательства эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за последний заверченный финансовый год или за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно: *указанные обязательства у Эмитента отсутствуют.*

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в бухгалтерском балансе эмитента, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *указанные соглашения у Эмитента отсутствуют.*

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

1. Инвестиции в расширение производства на базе нового производственно-логистического комплекса в г.Ржев общей площадью 10500 кв. м. Общий объем инвестиций 320 000 000 руб., текущий объем вложенных инвестиций в объект незавершенного строительства составляет более 130 000 000 руб.
2. Инвестиции в развитие системы дистрибуции.

3. Пополнение оборотных средств, с целью накопления запаса сырья на контрактной основе в период низкой рыночной цены продукта. Для обеспечения роста продаж в 2008 – 2009 году.
4. Реструктуризация текущих долговых обязательств ГК «Золотой Терем».

Средства, полученные в результате размещения ценных бумаг, не будут использоваться для финансирования конкретной сделки или операции.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные приобретатели ценных бумаг и их владельцы должны тщательно изучить ряд факторов при оценке ценных бумаг до того, как принимать какое-либо инвестиционное решение. Каждый из отмеченных ниже факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на производственную деятельность и финансовое положение Эмитента, что, в свою очередь, может оказать существенное неблагоприятное воздействие на способность Эмитента обслуживать свои платежные обязательства по Облигациям.

В случае возникновения одного или нескольких ниже перечисленных рисков Эмитент предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. Параметры проводимых Эмитентом мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Как документ Политика управления рисками у Эмитента отсутствует. Однако в своей деятельности компания использует интегрированный подход к управлению рисками: управление рисками координируется высшим руководством; все мероприятия, направленные на управление рисками, сбалансированы и отражают отношение компании к величине того или иного риска.

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Поскольку Эмитент входит в Группу Компаний «Золотой Терем», результаты деятельности Эмитента в полной мере зависят от деятельности Группы Компаний, в данном разделе приводятся риски по Группе Компаний «Золотой Терем».

Основным видом деятельности ГК «Золотой Терем» является производство и продажа сушеных и соленых морепродуктов.

С 2002 года, рынок этих продуктов развивается самыми высокими темпами. Рост категории в натуральном выражении составил 600 %. Причем рост категории в натуральном выражении в 2007 году составил 35%.

По оценкам компании темпы роста рынка продолжают уверенно развиваться и в ближайшей перспективе.

Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешнем рынках, а также предполагаемые действия Эмитента в этом случае:

Начиная с 2002 года, категория солено сушеных морепродуктов развивается самыми высокими темпами. Рост категории в натуральном выражении составил 600 %. Причем рост категории в натуральном выражении в 2007 году составил 35%.

По оценкам компании темпы роста рынка продолжают уверенно развиваться и в ближайшей перспективе.

Конкурентная борьба в категории весьма ожесточенная, на рынке представлено более 100 конкурирующих торговых марок. Тем не менее доля мелких производителей год от года сокращается.

С июня 2007 года Россельхознадзор ввел обязательную аттестацию заводов экспортеров рыбной продукции на территорию РФ.

Это обусловлено давним демпингом зарубежных производителей низкокачественных продуктов из рыбы. Такие меры касаются почти 20 стран-поставщиков. Отныне эта продукция будет поставляться в РФ только с предприятий, аттестованных отечественными специалистами. По аналитическим прогнозам, такие меры наверняка приведут к запрету на ввоз продукции с мелких предприятий не способных обеспечить стабильное качество продукции. В свою очередь это

приведет к закрытию бизнеса мелких игроков в сегменте сушеных морепродуктов закупающих сырье с неаттестованных заводов.

В связи со сложившейся ситуацией в отрасли останется только несколько крупных игроков, которые увеличат свою рыночную долю.

Экономические факторы:

В последние годы в России наблюдается рост производства и инвестиций. Дополнительным стимулом экономическому росту служит благоприятная конъюнктура на международных сырьевых рынках. На возможности дальнейшего экономического роста существенное влияние так же оказывает завершение реформ основных отраслей экономики (электроэнергетика, ж/д транспорт). Отрицательное влияние может оказать кризис ликвидности на международных финансовых рынках II полугодия 2007г. Таким образом, экономические факторы развития Группы Компаний достаточно значительны.

100% сырья используемого в данный момент Группа Компаний получает на внешнем рынке через компанию, созданную Группой Компаний «Золотой терем» специально для минимизации рисков связанных с поставками сырья. Чтобы застраховать себя от рисков связанных с поставками сырья, эта Компания диверсифицирует данные риски, приобретая сырье разных стран-производителей, способных поставлять данную продукцию, а именно, Китай, Вьетнам, Таиланд и другие. Поэтому риски одновременного перебоя с поставками минимальны.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Так как, поставки сырья на внутреннем рынке осуществляет компания, входящая в Группу Компаний «Золотой терем», риск изменения цен на внутреннем рынке минимален.

Изменения цен на сырье на внешних рынках возможно, но в данный момент производители существенно нарастили объем вылова и переработки продукции и цены могут расти в пределах инфляции доллара. Также компания может за счет диверсификации закупок получать сырье по лучшим мировым ценам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Группа Компаний не планирует до исполнения обязательств по облигационному займу существенно изменять цены на продукцию, реализуемую им на внутреннем рынке.

Риск снижения цен на продукцию Группы Компаний минимален, т.к. в настоящее время конкурентоспособная цена определяется ценой на сырье, а Группа Компаний может за счет диверсификации закупок получать сырье по лучшим мировым ценам.

Следовательно, риски, связанные с изменением цен на услуги Эмитента, а также их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам, незначительны.

Эмитент не реализует свою продукцию за пределами Российской Федерации.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Правительство Российской Федерации и субъектов Российской Федерации оказывают влияние на деятельность Эмитента посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может в значительной степени повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

- несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;

- недостаточная эффективность судебной системы;
- неустойчивость власти субъектов Российской Федерации.

К числу прочих факторов риска, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, также относятся:

- изменение действующего законодательства в области бухгалтерского учета.

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде.

В целом, итоги социально-экономического развития Российской Федерации, в которой осуществляет хозяйственную деятельность Эмитент, являются положительными.

Динамичное развитие Российской Федерации дает основания делать положительный прогноз в отношении развития Эмитента. Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную. Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на возможностях Эмитента исполнять свои обязательства по облигациям. Отрицательных изменений ситуации в регионе и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируется.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации на деятельность Эмитента, планируется:

- скорректировать ценовую и маркетинговую политику Эмитента;
- пересмотреть инвестиционную программу;
- оптимизировать структуру затрат.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Российской Федерации, и в г. Москве, минимальны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.):

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, оцениваются Эмитентом как незначительные.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Поскольку в настоящий момент Эмитент не осуществляет финансово-хозяйственной деятельности, Эмитент в минимальной степени подтвержден данным видом риска.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, валютного курса, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции не способны в значительной степени повлиять на будущую деятельность Эмитента, т.к. привлекаемые с финансового рынка средства будут использованы для финансирования основной деятельности Группы Компаний «Золотой Терем».

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Изменение курса валют может в минимальной степени повлиять на финансовое состояние Эмитента, т.к. облигационный заем номинирован в валюте Российской Федерации.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

Риск, связанный с изменением валютного курса минимален.

Риск, связанный с изменением процентных ставок, может сказаться на финансовом состоянии Эмитента. С ростом процентных ставок вырастут расходы по обслуживанию облигационного займа.

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок Эмитент планирует снижение объемов заемных средств.

Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля Эмитента, а зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются, с точки зрения реальной покупательной способности денег, быстрее, чем растут номинально. Увеличение инфляционных процессов в целом по стране может привести к снижению спроса на продукцию предприятия и соответственно поступлению выручки. Но взятый Правительством РФ курс на снижение уровня инфляции и поддержание ее на уровне, способствующем развитию экономики страны опережающими темпами, не дает основания предполагать, что уровень инфляции каким - либо образом может сказаться на выплатах по облигациям Эмитента.

По мнению Эмитента, значение инфляции, при котором у него могут возникнуть трудности по исполнению обязательств перед владельцами облигаций Эмитента, лежит значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2008-2009 гг. и составляют 25-30% годовых.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

В случае если значение инфляции превысит указанные значения, Эмитент планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению Эмитента, наиболее подвержен влиянию перечисленных в настоящем параграфе финансовых рисков основной финансовый показатель Эмитента – уровень выручки. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Эмитент оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможно изменение уровня выручки и снижение прибыли. При этом влияние данных негативных факторов может компенсироваться ростом цен на продукцию и снижением объемов привлечения заемных средств.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков:

По мнению Эмитента, наиболее подвержены влиянию вышеперечисленных финансовых рисков основные финансовые показатели Эмитента: выручка и прибыль. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Эмитент оценивает как низкую.

3.5.4 Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие основные риски, связанные с российской правовой системой, и многие из

которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

-несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;

-противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;

-ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов.

Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Эмитент приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования: *Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.*

Изменение налогового законодательства: *В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем в ближайшее время не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок.*

Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: *Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин существуют, т.к. Группа Компаний закупает сырье на внешнем рынке. В случае существенных изменений правил таможенного контроля и пошлин, Группа Компаний планирует перейти на производство продукции из отечественного сырья.*

Изменение требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Основная деятельность эмитента не подлежит лицензированию.*

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования): *Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.*

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования: *Риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.*

Изменение налогового законодательства: *В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.*

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: *Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин существуют, т.к. Группа Компаний закупает сырье на внешнем рынке. В случае существенных изменений правил таможенного контроля и пошлин, Группа Компаний планирует перейти на производство продукции из отечественного сырья.*

Изменение требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Основная деятельность эмитента не подлежит лицензированию.*

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования): *Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.*

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

На данный момент Эмитент не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах их деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Эмитента, однако такую возможность нельзя исключать полностью в связи с судебными ошибками и непредсказуемостью судебных решений.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Отсутствуют, поскольку Эмитент не ведет деятельность, требующую лицензирования, и не использует объекты, для использования которых требуется лицензия.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

Отсутствуют, ввиду отсутствия у Эмитента дочерних обществ и того обстоятельства, что Эмитент не предоставлял какого-либо обеспечения по долгам третьих лиц.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:

Отсутствуют, ввиду отсутствия у Эмитента потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента:

Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

ООО «Баренцев Финанс»

Фирменное наименование на английском языке:

нет

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

Эмитент использует товарный знак - Баренцев, зарегистрированный Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 22.03.2007 года (Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №323101 (приоритет от 27.07.2006 года) на основании Лицензионного договора от 25 декабря 2007 года с владельцем знака ООО «Компания Золотой Терем». Указанный Лицензионный договор проходит регистрацию в установленном порядке в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Уведомление о поступлении заявления о регистрации договора № 2008Д00309 от 18.01.2008 года.

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

В течение срока существования Эмитента его полное и сокращенное фирменные наименования и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1077764077270**

Дата регистрации: **20.12.2007 г.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве**

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации:

Срок существования эмитента с момента его государственной регистрации и до момента утверждения настоящего Проспекта составляет четыре месяца.

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент создан на неопределенный срок*

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент был создан ГК «Золотой Терем» с целью привлечения денежных средств с долгового рынка для развития и финансирования текущей деятельности ГК «Золотой Терем». С даты государственной регистрации Эмитент не осуществлял какую-либо финансово-хозяйственную деятельность.

Цель создания эмитента:

В соответствии с п.2.1. Устава целью создания Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной, в том числе внешнеэкономической, деятельности и извлечение прибыли.

Миссия эмитента: *отсутствует*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует*

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр.1*

Номер телефона: *(495) 424-73-43*

Номер факса: *(495) 424-73-43*

Адрес электронной почты: *terem@zolotoy.ru*

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и выпускаемых им ценных бумагах: *www.zolotoy.ru*

Специального подразделения (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента Эмитент не имеет.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика: *7724644891*

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалов и представительств Эмитент не имеет.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: *65.23*

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

С момента регистрации в качестве юридического лица (20 декабря 2007г.) Эмитент не осуществлял хозяйственной деятельности. Основным видом деятельности эмитента является выпуск долговых ценных бумаг.

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *информация не приводится, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года.*

В соответствии с бухгалтерской отчетностью на 14.03. 2008г.:

Наименование показателя	На 14.03.2008 г.
Вид хозяйственной деятельности: <i>Эмитент не осуществлял хозяйственной деятельности в 2007 году.</i>	
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	0
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	0

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *информация не приводится, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года.*

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки Эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *отсутствуют, поскольку Эмитент не ведет свою основную хозяйственную деятельности в нескольких странах.*

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента: *деятельность Эмитента не носит сезонный характер.*

Общая структура себестоимости эмитента за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: *информация не приводится, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года.*

Общая структура себестоимости эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью на 14.03.2008 г.:

Наименование статьи затрат	на 14.03.2008 г.
Сырье и материалы, %	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0
Топливо, %	0
Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	0
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0
Прочие затраты, %	0
Амортизация по нематериальным активам, %	0
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
Обязательные страховые платежи, %	0
Представительские расходы, %	0
Иное, %	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	0
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	0

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):

Новые виды продукции (работ, услуг) Эмитентом не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте.

ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 №60н;

ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н;

ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43.

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент не использовал сырье (материалы) в связи с тем, что Эмитент был создан в декабре 2007 года и до настоящего времени не осуществлял хозяйственную деятельность. Поставщики, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей отсутствуют.

Информация об изменении цен основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Изменение цен на товарно-материальные ценности не является существенным и не оказывает влияния на деятельность Эмитента.

Доля импорта в поставках эмитента за указанные периоды.

Импорт в поставках отсутствует.

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках:

Отсутствуют.

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.

Рынок оказания услуг по привлечению финансирования. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния.

Подробная информация о возможных факторах, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг) и о возможных действиях Эмитента по уменьшению такого влияния приводится в п. 3.5.1. настоящего Проспекта ценных бумаг.

4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент лицензий не имеет.

4.2.6. Совместная деятельность эмитента

Совместная деятельность, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

В период с даты государственной регистрации (20 декабря 2007г.) до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент совместную деятельность с другими организациями не осуществлял.

4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Эмитент не является инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Эмитент не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью эмитента.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Согласно цели создания Эмитент планирует оказывать услуги по привлечению денежных средств с долгового рынка для ГК «Золотой Терем» путем выпуска долговых ценных бумаг.

Эмитент в дальнейшем планирует привлекать денежные средства на рынке ценных бумаг для финансирования текущей деятельности ГК «Золотой Терем». Для достижения поставленных целей Эмитент планирует реализовать различные коммерческие, финансовые, организационные и другие мероприятия.

Эмитент не планирует организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Описание источников будущих доходов:

Источники будущих доходов Эмитента зависят от перспектив развития и планов будущей деятельности ГК «Золотой Терем».

4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Группа компаний «Золотой Терем» не является юридически оформленным объединением компаний

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также о способах начисления амортизационных отчислений не приводится, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации: **основные средства у Эмитента отсутствуют**

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств. **В случае приобретения объектов основных средств к ним будет применяться линейный способ начисления амортизации**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств: **Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет не приводятся, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года. Переоценка основных средств не проводилась.**

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: **приобретения, выбытия и замены основных средств, стоимостью 10 и более процентов общей стоимости основных средств не планируется.**

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): **обременения имущества Эмитента отсутствуют.**

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Экономический анализ прибыльности/убыточности Эмитента исходя из динамики приведенных показателей: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

Факторы, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Оценка влияния, которое, по мнению органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента за эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала Эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, не приводится, поскольку Эмитент создан 20 декабря 2007 года.

В соответствии с бухгалтерской отчетностью Эмитента на 14.03. 2008 года:

- а) размер уставного капитала эмитента: **10 000 000 (Десять миллионов) рублей, что соответствует размеру уставного капитала, указанному в п. 4.1 Устава Эмитента;**
- б) общая стоимость долей эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких долей от уставного капитала эмитента: **таких долей нет;**
- в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: **0 руб.;**
- г) размер добавочного капитала эмитента, руб.: **0 руб.;**
- д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, руб.: **0 руб.;**
- е) общая сумма капитала эмитента, руб.: **10 000 000 руб.**

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента на 14.03.2008 года:

На 14.03. 2008г.

Наименование показателя		Тыс. руб.	%
Запасы		0	0
Дебиторская задолженность		0	0
Денежные средства		10000	100
Итого:		10000	100

Источники финансирования оборотных средств Эмитента. Политика Эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Основным источником финансирования оборотных средств Эмитента является его собственный капитал.

Политика Эмитента по финансированию оборотных средств: осуществлять финансирование оборотных средств за счет собственного капитала.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Эмитента отсутствуют.

5.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года и в настоящий момент не имеет финансовых вложений в эмиссионные и неэмиссионные ценные бумаги, а также иные финансовые вложения.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **Информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.**

Средства Эмитента, размещенные на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае, если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте:

Финансовые вложения учитываются эмитентом на балансовом счете 58 в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н. Бухгалтерская отчетность и расчеты подготовлены в соответствии со стандартами (правилами), установленными:

- **Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129 ФЗ;**
- **Налоговым кодексом Российской Федерации;**

- *Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;*
- *Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н;*
- *другими Положениями, нормативными актами и методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета.*

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов эмитента и о величине начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет: *информация не приводится в связи с тем, что Эмитент с момента регистрации в качестве юридического лица и на дату утверждения настоящего Проспекта не имеет нематериальных активов.*

Методы оценки и оценочная стоимость нематериальных активов, внесенных в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступивших в безвозмездном порядке: *Внос нематериальных активов в уставный капитал, а также их поступление в безвозмездном порядке, места не имели.*

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми Эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Эмитент составляет бухгалтерскую отчетность и осуществляет расчеты в соответствии с российскими стандартами (правилами) бухгалтерского учета, основывающимися на Федеральном законе «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, Налоговом кодексе РФ, Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 г., и другими положениями, нормативными актами и методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета.

5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

Разработка политики в области научно-технического развития Эмитентом не предусматривается, т.к. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществление научно-технической деятельности. С момента государственной регистрации (20 декабря 2007г.) Эмитент не осуществлял затрат за счет собственных средств на проведение научно-технической деятельности.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов: *затраты отсутствуют.*

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: *Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.*

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: *Эмитент не получал патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.*

Основные направления и результаты использования основных средств объектов интеллектуальной собственности: *Отсутствуют.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: *Отсутствуют.*

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за каждый завершённый финансовый год, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Эмитент создан для финансирования потребностей в рублевых денежных средствах ГК «Золотой Терем». Финансирование будет осуществляться, в том числе, за счет средств, полученных от размещения Эмитентом от своего имени облигаций.

Прочая информация в данном пункте, включая сведения об отрасли экономики, а также о факторах, оказывающих влияние на состояние отрасли не приводятся, т.к. Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица в четвертом квартале 2007 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта не осуществлял хозяйственную деятельность.

Деятельность Эмитента по привлечению финансовых ресурсов осуществляется на российском рынке облигаций. К настоящему времени российский рынок облигаций прошел стадию своего становления. На нем обращается сравнительно большое количество ценных бумаг разных эмитентов. Многие ценные бумаги являются высоколиквидными. Дальнейшее развитие российского рынка облигаций сдерживается политической нестабильностью Российской Федерации, медленными темпами проводимой пенсионной реформы, низкой вовлечённостью граждан в покупку облигаций.

Общая оценка результатов деятельности Эмитента в данной отрасли, оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли:

Информация не приводится, в виду того, что Эмитент с даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не осуществлял хозяйственную деятельность.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты):

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован 20 декабря 2007 года.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.

Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности:

Учитывая, что основной целью создания Эмитента является финансирование потребностей в рублевых денежных средствах ГК «Золотой Терем» такие факторы можно разделить на две группы:

- финансовое состояние поручителей:

Финансовое состояние ЗАО «Золотой Терем» и ООО «КОНТИНЕНТ», предоставивших поручительство по настоящему выпуску облигаций Эмитента, позволит своевременно исполнять обязательства перед Эмитентом и владельцами.

- ситуация на российском рынке облигаций:

В отношении иных видов деятельности Эмитента, определенных в Уставе, информация о факторах и условиях, влияющих на их осуществление Эмитентом, не приводится, учитывая, что на дату утверждения Проспекта Эмитент не осуществлял указанной деятельности и не имеет четких прогнозов и планов в данном направлении.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Приведенные выше факторы будут оказывать действие в течение срока (сроков) обращения облигаций и/или иных обязательств Эмитента.

Действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Эмитент не предполагает осуществления никаких дополнительных действий для более эффективного использования данных факторов.

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:

В случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент может или отложить время своего выхода на рынок (время привлечения ресурсов), либо предложить использовать иные способы финансирования.

Прочая информация в данном пункте не приводится, т.к. Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица в декабре 2007 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта не осуществлял хозяйственную деятельность.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка облигаций, закрытие позиций по облигациям вследствие ухудшения общеэкономической конъюнктуры в Российской Федерации. Вероятность этого невысока.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

К таким факторам относится появление на рынке корпоративных облигаций денег государственного и негосударственных пенсионных фондов. Вероятность этого сравнительно невелика в краткосрочной перспективе.

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления эмитента.

5.5.2. Конкуренты эмитента.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

В связи с тем, что Эмитент создан для осуществления деятельности по привлечению инвестиций в интересах ГК «Золотой Терем», он не имеет прямых конкурентов на российском фондовом рынке. Косвенно Эмитент может сталкиваться с конкуренцией со стороны других компаний в рамках привлечения внешних источников финансирования. В то же время следует отметить, что такая конкуренция носит весьма условный характер, так как Эмитент самостоятельно определяет время, сроки и объемы привлечения финансовых ресурсов с фондового рынка и, в случае необходимости, может временно отказаться от таких планов.

В отношении иных видов деятельности Эмитента, определенных в Уставе, информация о конкурентах не приводится, учитывая, что на дату утверждения Проспекта Эмитент не осуществлял указанной деятельности и не имеет четких прогнозов и планов в данном направлении.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Органами управления Эмитента (далее – Общество), в соответствии с его Уставом (Статьей 7), являются:

Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Компетенция Общего собрания участников эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Компетенция Общего собрания участников Общества определяется настоящим Уставом. К Общего собрания участников Общества относятся:

- 1) Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций.*
- 2) Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества.*
- 3) Внесение изменений в учредительный договор.*
- 4) Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним.*
- 5) Избрание и досрочное прекращение ревизионной комиссии (ревизора) Общества.*
- 6) Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.*
- 7) Принятие решения о выплате части чистой прибыли Участникам Общества.*
- 8) Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренние документы Общества).*
- 9) Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.*
- 10) Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.*
- 11) Принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества.*
- 12) Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.*
- 13) Принятие решения об открытии филиалов и представительств Общества.*
- 14) Предоставление, а также прекращение или ограничение дополнительных прав Участников.*
- 15) Предоставление, а также прекращение или ограничение дополнительных обязанностей Участников.*
- 16) Принятие решения об ограничении максимального размера доли участника Общества.*
- 17) Принятие решения об ограничении возможности изменения соотношения долей участников в Уставном капитале Общества.*
- 18) Утверждение денежной оценки не денежных вкладов, вносимых участниками в качестве оплаты своей доли в Уставном капитале Общества.*
- 19) Определение иного порядка, чем порядок определенный Федеральным законом, предоставления денежной компенсации Обществу, в случае прекращения у Общества права пользования имуществом до истечения срока, на который такое имущество было передано в пользование Обществу в качестве вклада в Уставный капитал.*
- 20) Порядок и способы увеличения Уставного капитала Общества без изменения соотношения размеров долей участников Общества в уставном капитале Общества.*
- 21) Принятие решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участников Общества.*
- 22) Принятие решения об увеличении Уставного капитала Общества на основании заявления*

- участника (участников) Общества о внесении дополнительного вклада.
- 23) Принятие решения об увеличении Уставного капитала Общества на основании заявления третьих лиц о внесении дополнительного вклада.
 - 24) Принятие решения о согласии Общества на залог доли (часть доли) Участника Общества третьему лицу.
 - 25) Принятие решения о продаже доли, принадлежащей Обществу Участникам Общества, в результате которой меняется соотношение размеров долей его Участников или продажа доли третьим лицам, а также внесение связанных с продажей доли изменений в учредительные документы Общества.
 - 26) Утверждение итогов оплаты доли, ранее принадлежавшей Обществу и реализованной Участникам Общества или третьим лицам.
 - 27) Принятие решения о возможности внесения Участниками Общества вкладов в имущество Общества без изменения соотношения размеров их долей в Уставном капитале Общества и внесение в устав (исключение из става) Общества соответствующих изменений.
 - 28) Принятие решения и определение порядка внесения Участниками Общества вкладов в имущество Общества, без изменения соотношения размеров их долей в Уставном капитале Общества.
 - 29) Утверждение (определение) максимально возможной стоимости вкладов Участников Общества, вносимых всеми ими в имущество Общества и иных, связанных с этим ограничений.
 - 30) Принятие решения о внесении в Устав (исключение из Устава) Общества изменений, регламентирующих максимально возможную стоимость вкладов Участника Общества, вносимых им в имущество Общества, и иных связанных с этим ограничений.
 - 31) Определение структуры вкладов в имущество Общества.
 - 32) Принятие решения об определении части прибыли Общества, подлежащей выплате Участникам Общества.
 - 33) Определения иного порядка выплаты части прибыли Участнику Общества, чем порядок, определенный Уставом Общества и внесение соответствующих изменений в Устав (исключение из Устава) Общества.
 - 34) Принятие решения о внесении изменений в порядок определения количества голосов при голосовании Участниками Общества по вопросам, внесенным в повестку дня Общего собрания Участников Общества, определенный настоящим Уставом.
 - 35) Принятие решения о порядке проведения Общего собрания Участников Общества в части не урегулированной Федеральным законом, другими федеральными законами и настоящим уставом.
 - 36) Принятие решения о совершении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность единоличного исполнительного органа Общества или Участника Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами двадцать и более процентов голосов от общего числа голосов Участников Общества.
 - 37) Принятие решения о совершении Обществом крупной сделки, размер которой определяется в соответствии с Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».
 - 38) Принятие решения об образовании наблюдательного совета Общества (Совета директоров).
 - 39) Утверждение положений о филиалах и представительствах Общества.
 - 40) Назначение руководителей филиалов и представительств Общества.
 - 41) Участие Общества в других организациях.
 - 42) Принятие решения о выплате Обществом действительной стоимости доли Участника, на которую обращено взыскание кредиторов в случае недостаточности его имущества, на которое по действующему законодательству может быть обращено взыскание.
 - 43) Иные вопросы, не отнесенные к компетенции единоличного исполнительного органа Общества и не урегулированные Федеральным законом, другими федеральными законами и настоящим Уставом, возникающими в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Решение по вопросам, указанным в пп. 1-39 пункта 7.2., относится к исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества.

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества, не могут быть переданы им на решение исполнительного органа Общества.

Решения по вопросам, указанным в пп. 2, 3, 11-18, 22-25, 27-30, 32-34 Пункта 7.2.

принимаются всеми Участниками Общества единогласно.

Решения по вопросам, указанным в пп. 1, 4-10, 19-21, 26, 31, 35 - 39 Пункта 7.2. принимаются большинством не менее 2/3 голосов от общего числа голосов Участников Общества.

Решения по остальным вопросам компетенции Общего собрания Участников Общества принимаются простым большинством голосов от общего числа голосов Участников Общества.

Компетенция Генерального директора эмитента в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Единоличным исполнительным органом Эмитента согласно Уставу является Генеральный директор, компетенция которого определена в нижеизложенном пункте 7.4. Устава:

- *осуществляет контроль над ведением в установленном законодательством РФ порядке учета и отчетности Общества;*
- *персонально отвечает за выполнение решений Общего собрания Участников;*
- *представляет отчеты о выполнении решений Общего собрания Участников;*
- *издает приказы о назначении, принимает на работу, увольняет и применяет меры поощрения и взыскания сотрудников Общества;*
- *в пределах полномочий, предоставленных ему настоящим Уставом, Общим собранием Участников и Федеральным законом, распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства;*
- *открывает в банках расчетный и иные счета; без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;*
- *выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- *обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества, договорных обязательств;*
- *принимает решение о командировании сотрудников Общества, как в пределах России, так и за рубежом.*

Кроме того, Генеральный директор вправе принимать решения по всем вопросам деятельности Общества, не отнесенным к компетенции Общего собрания Участников и в пределах полномочий, данных ему высшим органом управления Обществом.

Кодекс корпоративного поведения (управления) эмитента, а также иной аналогичный документ:

Эмитент не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) либо иного аналогичного документа.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов:

Внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента, отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: [www. zolotoy.ru](http://www.zolotoy.ru)

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров Уставом Эмитента не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Эмитента не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган эмитента (Генеральный директор):

Белков Андрей Игоревич

Год рождения: ***1969г.***

Образование: ***высшее, в 1993 году окончил Московский инженерно – физический институт, специальность – инженер - физик.***

Должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: с 25.07.1996 года по 28.01.2002 года

Организация: ООО «Надежда Центр»

Должность: Финансовый директор

Период: с 01.02.2002 года 03.12.2007 года

Организация: ООО «Фростсистемкоммуникации»

Должность: Финансовый директор

Период: с 01.04.2006 года по настоящее время

Организация: ООО «Бизнес-Альянс»

Должность: Генеральный директор

Период: с 04.12.2007 года по настоящее время

Организация: ООО «Баренцев Финанс»

Должность: Генеральный директор

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: *Доли не имеет.*

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: *Доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Эмитента: *Доли не имеет.*

Количество акций дочернего или зависимого общества Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам дочернего или зависимого общества Эмитента: *Опционов дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет, так как Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента: *Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента, не имеет.*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *К указанной административной и уголовной ответственности не привлекался.*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *Указанные должности не занимал.*

Полномочия исполнительного органа Эмитента управляющей организации (управляющему) не передавались.

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год: *Данная информация по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента, не указывается.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *таких соглашений нет.*

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Уставом Эмитента образование ревизионной комиссии не предусмотрено.

В соответствии с п.7.5. Устава:

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению Общего собрания Участников Общества привлечь профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и Участниками Общества.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках.

Служба внутреннего аудита у Эмитента отсутствует

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента в соответствии с Уставом не создавался.

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента в соответствии с Уставом не создавался.

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	14.03.2008
Среднесписочная численность работников (включая филиалы и представительства), чел.	1
Доля сотрудников компании, имеющих высшее профессиональное образование, %	100
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.:	0
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	-
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	0

Факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) эмитента, а также последствия таких изменений для финансово-

хозяйственной деятельности эмитента.

За время существования Эмитента существенного изменения численности работников (сотрудников) Эмитента не имели места.

Сведения о сотрудниках эмитента, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники).

В состав сотрудников (работников) Эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками эмитента.

Сотрудниками (работниками) Эмитента не создан профсоюзный орган.

6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:

Соглашений или обязательств эмитента, касающихся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале, не имеется.

Возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента не предусмотрено.

VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: *1 (один)*

7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лицо, владеющее не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»;*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «КОНТИНЕНТ»;*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7706544848;*

Место нахождения: *117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1*

Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: *100 %;*

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника Эмитента, владеющего не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Золотой Терем».*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Золотой Терем»*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7725192253*

Место нахождения: *113114, г. Москва, Даниловская наб., дом 4 стр.15*

Размер доли участника Поручителя в уставном капитале Поручителя: *99,9%*

Доля принадлежащих акционеру Поручителя обыкновенных акций: *0%*

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Доли государства или муниципального образования в уставном капитале Эмитента:

указанной доли нет.

Сведения о наличии специального права («золотой акции»): *специальное право не предусмотрено*

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Сведения о наличии в уставе эмитента ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: *указанные ограничения отсутствуют*

Ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента: *указанные ограничения отсутствуют.*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: *указанные ограничения отсутствуют.*

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы участников эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: *Информация не приводится в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года.*

Состав участников Эмитента не менялся с даты его создания (20 декабря 2007г.) и до утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг.

Эмитент с момента образования до настоящего времени имеет одного участника: Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Сокращенное наименование: ООО «КОНТИНЕНТ»

Доля – 100% Уставного капитала Эмитента.

7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет: *С даты создания (20 декабря 2007 года) Эмитент не совершал сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.*

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *такие сделки отсутствуют.*

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Показатель	14.03.2008 год
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	0
в том числе просроченная дебиторская задолженность.	0

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год: *информация не указывается, поскольку Эмитент создан в декабре 2007 года.*

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента на 14.03.2008 года:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	8000	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	8000	-
в том числе просроченная, руб.	-	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: *отсутствуют.*

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности: *в связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 декабря 2007 года, Эмитент не имеет годовой бухгалтерской отчетности;*

б) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *Такая отчетность не составляется.*

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

В настоящем Проспекте ценных бумаг указывается отчетность на 14.03.2008 г., которая приведена в приложении № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Состав бухгалтерской отчетности:

- *Бухгалтерский баланс (форма № 1) (на 14.03.2008г.);*
- *Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)(на 14.03.2008г.);*
- *Отчет об изменениях капитала (форма №3) (на 14.03.2008г.);*
- *Отчет о движении денежных средств (форма №4) (на 14.03.2008г.);*
- *Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) (на 14.03.2008г.);*
- *Аудиторское заключение на 14.03.2008г.*

б) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

Такая отчетность не составляется.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

Дочерние и/или зависимые общества у Эмитента отсутствуют, кроме того, за время существования Эмитента не был завершен ни один финансовый год, в этой связи сводная (консолидированной) бухгалтерская отчетность Эмитента не составлялась.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Раскрывается учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента в отношении текущего финансового года, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в

состав проспекта ценных бумаг, а также в отношении каждого заверщенного финансового года, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав настоящего проспекта ценных бумаг:

Учетная политика на 2008 годы включена в состав приложения № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверщенного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего заверщенного финансового года и последнего заверщенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг: ***Информация не приводится в связи с тем, что с момента учреждения Эмитента и до даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не владел недвижимым имуществом.***

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверщенного финансового года до даты окончания отчетного квартала: ***Изменения в составе имущества Эмитента в течение рассматриваемого отчетного периода не происходили.***

8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

С момента своего создания (20 декабря 2007 года) Эмитент не участвовал и не участвует в судебных процессах.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации*

Серия и (или) иные идентификационные признаки: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением без возможности досрочного погашения*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Количество размещаемых ценных бумаг выпуска: *800 000 (Восемьсот тысяч) штук*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: *800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей*

Депозитарий, который будет осуществлять централизованное хранение облигаций:

Полное фирменное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, д. 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, дом 13, строение 1*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(495) 956-27-90, (495) 956-27-91*

Факс: *(495) 956-27-92*

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: *177-03431-000100*

Дата выдачи лицензии: *04.12.2000*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом, подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве "Национальный депозитарный центр" (далее - "Депозитарий").

Образец Сертификата Облигаций настоящего выпуска приведен в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и настоящему Проспекту ценных бумаг.

Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификата на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется Депозитарием, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к Депозитарию (далее именуемые совместно - "Депозитарии").

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми Депозитарием и Депозитариями держателям Облигаций.

Право собственности на Облигации переходит к новому владельцу Облигаций в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в Депозитарию и Депозитариях.

Списание Облигаций со счетов депо при их погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате доходов и номинальной стоимости Облигаций.

Погашение сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг":

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и / или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке.

В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены Депозитарию выпуска Облигаций или номинальному держателю Облигаций к моменту составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для исполнения обязательств Эмитента по Облигациям, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе Облигаций.

В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в РФ, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. N 36 (далее – Положение о Депозитарной деятельности):

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо.

Совершаемые Депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное.

Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением о депозитарной деятельности, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;*
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.*

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения Депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или иных нормативных правовых актов Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет скорректирован с учетом изменившихся требований законодательства и/или иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Владельцы Облигаций имеют право на получение от Эмитента при погашении Облигации в

предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигаций (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг.

Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае ликвидации Эмитента владелец Облигации вправе получить причитающиеся денежные средства в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.1.2 Проспекта Облигаций и п. 9.7. Решения о выпуске Облигаций.

Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

порядок размещения ценных бумаг:

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс").

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов Закрытого акционерного общества "Фондовая биржа ММВБ" (далее - "Участники торгов" и ЗАО "ФБ ММВБ"/"Биржа" соответственно) подают заявки на конкурс с использованием системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ЗАО "ФБ ММВБ" по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов ЗАО "ФБ ММВБ" в адрес Посредника при размещении Облигаций с указанием следующих значимых условий:

- 1) Цена приобретения - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости;*
- 2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки;*
- 3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону. Под термином "Величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100 (Сто) процентов от номинала. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента;*

4) Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Биржи.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1-4), к участию в конкурсе по определению процентной ставки не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону, ЗАО "ФБ ММВБ" составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ЗАО "ФБ ММВБ" в письменном виде до направления соответствующего сообщения информационному агентству, уполномоченному на раскрытие информации на рынке ценных бумаг. После опубликования информационным агентством, уполномоченным на раскрытие информации на рынке ценных бумаг, сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону Андеррайтер по поручению Эмитента подает встречные адресные заявки на продажу Облигаций по номинальной стоимости. Заявки Участников торгов на покупку Облигаций на Конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом заявка Участника торгов удовлетворяется при условии, что указанная в ней процентная ставка не выше установленной на конкурсе по определению процентной ставки. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций, могут подать заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли - продажи Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в ЗАО РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех комиссионных сборов.

Проданные Облигации переводятся НДС на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами Биржи и нормативными документами клиринговой организации - ЗАО "ММВБ" - путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием Системы торгов Биржи и Системы клиринга ЗАО "ММВБ", соответственно, Участниками торгов Биржи, действующими как от своего имени и за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДС или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДС (далее вместе - "Депозитарии"). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл.29 Гражданского кодекса РФ.

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг:

Преимущественное приобретение размещаемых Облигаций не предусмотрено.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение: Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций через организатора торговли на рынке ценных бумаг. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов
Лицо, организующее проведение торгов: *специализированная организация*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "ФБ ММВБ"*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: *077-07985-000001*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2007*

Срок действия лицензии: *бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

Наличие возможности приобретения размещаемых путем открытой подписки ценных бумаг за пределами Российской Федерации, в том числе посредством приобретения иностранных ценных бумаг:
Такая возможность отсутствует

Орган управления Эмитента, утвердивший Решение о выпуске ценных бумаг: *Единственный участник ООО «Баренцев Финанс»*

Дата принятия решения об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

Дата составления и номер протокола собрания органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг: *Решение единственного участника ООО «Баренцев Финанс» протокол №б/н от 16.04.2008г.*

Орган управления Эмитента, утвердивший Проспект ценных бумаг: *Единственный участник ООО «Баренцев Финанс»*

Дата принятия решения об утверждении Проспекта ценных бумаг:

Дата составления и номер протокола собрания органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг: *Решение единственного участника ООО «Баренцев Финанс» протокол №б/н от 16.04.2008г.*

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся:
Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, не установлена.

Эмитент не планирует одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.

Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации.

Облигации имеют 12 (Двенадцать) купонных периодов.

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: *1*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й (девяносто первый) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли (ФБ ММВБ) среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске и п.2.7. Проспекта.*

Номер купона: 2

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода второго купона является 91 (девяносто первый) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182 (сто восемьдесят второй) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по второму купону равна ставке по первому купону*

Номер купона: 3

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода третьего купона выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по третьему купону равна ставке по первому купону.*

Номер купона: 4

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода четвертого купона выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по четвертому купону равна ставке по первому купону.*

Номер купона: 5

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода пятого купона выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты начала пятого купонного периода.*

Информация о процентной ставке по пятому купону публикуется в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания четвертого купонного периода:

- в лентах новостей информационных агентств - не позднее 1 (одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение

об утверждении процентной ставки по пятому купону;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении процентной ставки по пятому купону;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты окончания 4-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по 5-тому и последующим купонам).

Номер купона: 6

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода шестого купона выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по шестому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: 7

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода седьмого купона выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по седьмому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: 8

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода восьмого купона выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по восьмому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: 9

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода девятого купона выпуска является 819-й (Восьмьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по девятому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: 10

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 819-й (Восьмьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода десятого купона выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по десятому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: 11

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала*

размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по одиннадцатому купону равна ставке по пятому купону.*

Номер купона: *12*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по двенадцатому купону равна ставке по пятому купону.*

Расчёт суммы выплат на одну Облигацию производится по следующей формуле:

$K_j = C_j * Nom * ((T_j - T_{j-1}) / 365) / 100 \%$, где

j - порядковый номер купонного периода, j=1-12;

K_j - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C_j - размер процентной ставки по j-тому купону,

T_{j-1} - дата начала купонного периода j-того купона;

T_j - дата окончания купонного периода j-того купона.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Дата выплаты купонного дохода по каждому купону соответствует дате окончания соответствующего купонного периода.

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Погашение и выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением платежного агента:

Полное фирменное наименование: *Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА»*
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «Электроника» ОАО*

Место нахождения: *РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.*

Номер и дата лицензии, на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента: *Генеральная лицензия Центрального Банка РФ на осуществление банковских операций: №488 от 29 ноября 2002г.*

Порядок и срок погашения облигаций:

Дата начала погашения:

1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания погашения:

Даты начала и окончания периода погашения совпадают.

Погашение Облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения и иные условия и порядок погашения Облигаций:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели, уполномоченные на получение сумм погашения по Облигациям, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ.

В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Депозитария. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем и/или номинальным держателем Облигаций или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют ему своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Иные условия и порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы от погашения Облигаций. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента НДЦ получать в его пользу суммы от погашения Облигаций, погашение Облигаций производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям. Депоненты НДЦ, не уполномоченные своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передают в НДЦ Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, перечисленных ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3(третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ составляет и предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:*
 - номер счета;*
 - наименование банка, в котором открыт счет;*
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.)*

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:*
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;*
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:*
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;*
 - число, месяц и год рождения владельца;*
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;*
 - налоговый статус владельца;*
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);*
 - ИНН владельца (при его наличии).*

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае не предоставления или несвоевременного предоставления указанной информации НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление

денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Обязательства Эмитента по погашению Облигаций считаются исполненными с момента зачисления денежных средств, направляемых на погашение Облигаций, на корреспондентские счета банков получателей платежа.

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по погашению номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период, о чем Платежный агент уведомляет НДЦ не позднее 2-х (Двух) рабочих дней с даты исполнения Платежным агентом обязательств по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период.

Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо владельцев и номинальных держателей Облигаций в НДЦ.

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону:

Датой выплаты купонного дохода по первому купону Облигаций является 91-й (Девяносто первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по второму купону Облигаций выпуска является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по третьему купону Облигаций выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Датой выплаты купонного дохода по четвертому купону Облигаций выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по пятому купону Облигаций выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по шестому купону Облигаций выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по седьмому купону Облигаций выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Датой выплаты купонного дохода по восьмому купону Облигаций выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по девятому купону Облигаций выпуска является 819-й (Восемьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по десятому купону Облигаций выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по одиннадцатому купону Облигаций выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по двенадцатому купону Облигаций выпуска является 1092-й

(Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска (дата погашения облигаций).

Номер купона: *1*

Порядок выплаты дохода: *Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций.*

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты Депозитария уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент Депозитария и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передают в Депозитарий Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного Перечня.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:*
 - номер счета;*
 - наименование банка, в котором открыт счет;*
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).*

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в Депозитарий. В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании

данных Депозитария, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Эмитенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 2

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 3

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 4

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 5

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 6

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 7

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 8

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 9

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 10

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 11

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по одиннадцатому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 12

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по двенадцатому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента:

Своевременное исполнение обязательств, будет производиться за счет средств, полученных от текущей деятельности Группы Компаний «Золотой Терем», которая характеризуется как динамичная, пропорционально развивающаяся структура, обладающая значительным потенциалом.

Прогноз Эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций:

Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности Группы Компаний «Золотой Терем» позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций.

Дата составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (выплата процентов (купона), погашение):

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Иные условия и порядок погашения облигаций: *Погашение Облигаций производятся в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы от погашения Облигаций. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента НДЦ получать в его пользу суммы от погашения Облигаций, погашение Облигаций производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям. Депоненты НДЦ, не уполномоченные своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передают в НДЦ Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, перечисленных ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3(третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ составляет и предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:*
 - номер счета;*
 - наименование банка, в котором открыт счет;*
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.)

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:*
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;*
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:*
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;*
 - число, месяц и год рождения владельца;*
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;*
 - налоговый статус владельца;*
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);*
 - ИИН владельца (при его наличии).*

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с не предоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае не предоставления или несвоевременного предоставления указанной информации НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Обязательства Эмитента по погашению Облигаций считаются исполненными с момента зачисления денежных средств, направляемых на погашение Облигаций, на корреспондентские счета банков получателей платежа.

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по погашению номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период, о чем Платежный агент уведомляет НДЦ не позднее 2-х (Двух) рабочих дней с даты исполнения Платежным агентом обязательств по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период.

Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо владельцев и номинальных держателей Облигаций в НДЦ.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: **Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления Эмитентом в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.**

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: **Решение о приобретении облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента.**

В решение о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им облигации по соглашению с их владельцами, количество приобретаемых облигаций, порядок и срок приобретения облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций и полной оплаты облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения облигаций по соглашению с их владельцами.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на его счет в НДЦ.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО - АКБ "Электроника" ОАО.

(далее - "Агент по приобретению Облигаций").

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Электроника" ОАО

Место нахождения: 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6

Номер факса: (495) 781-11-11

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: *Раскрытие информации о принятом решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты принятия решение о приобретении Облигаций:*

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru- не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (Пяти) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления даты начала приобретения Облигаций;

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- Дату принятия решения о приобретении Облигаций выпуска;
- Серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- Количество приобретаемых Облигаций;
- Срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту по приобретению Облигаций письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях;
- Дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- Дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- Цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- Порядок приобретения Облигаций выпуска;
- Форму и срок оплаты;
- Наименование Агента по приобретению Облигаций, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Одновременно с публикацией сообщения о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (Пяти) дней;

При этом публикация в сети "Интернет", а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования в сети "Интернет".

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления соответствующего существенного факта направляет сообщение о наступлении указанного факта в ФСФР России.

Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении

условия о приобретении только целых Облигаций.

Иные условия приобретения облигаций: *отсутствуют*

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Существует обязательство приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: *Эмитент обязуется по требованию Владельцев Облигаций приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от Владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в течение последних 10 (Десяти) рабочих дней 4-го купонного периода по Облигациям (далее соответственно - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").*

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: *В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию с их Владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО - АКБ "Электроника" ОАО.

(далее - "Агент по приобретению Облигаций").

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Электроника" ОАО

Место нахождения: 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6

Номер факса: (495) 781-11-11

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию Владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:

а) В период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, Владелец Облигаций направляет Агенту Эмитента (Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиях и составленное по следующей форме (далее - Уведомление):

"Настоящим _____ (Ф.И.О., ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, место нахождения, телефон владельца Облигаций - для юридического лица) сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс" облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 Общества с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс", государственный регистрационный номер выпуска _____ от "____" _____ 200____г, в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Полное наименование владельца Облигаций:

Полное наименование Держателя:

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью):

Подпись, Печать Держателя."

Уведомление должно быть получено в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Уведомление должно быть направлено заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу Эмитента: РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения облигаций.

Дата приобретения облигаций:

Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты завершения Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом (далее - "Дата приобретения Облигаций").

Если дата приобретения облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

в) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов ЗАО "ФБ ММВБ" (далее "Участник торгов"), действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту.

После направления Уведомления Участник торгов подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Облигаций в Систему торгов Биржи, в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены Приобретения Облигаций, и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Участником торгов в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.

Сделки по Приобретению Эмитентом Облигаций у Участника торгов совершаются на Бирже в соответствии с Правилами Биржи.

Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить сделки со всеми Участниками торгов, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитории, в котором осуществляется учет прав на облигации выпуска.

В последующем приобретенные Эмитентом облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Цена приобретения:

Цена приобретения устанавливается равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи облигаций в Дату приобретения облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по облигациям, рассчитанный в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения облигаций включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Информация об определенной Эмитентом ставках по купонам Облигаций, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента составления протокола заседания, на котором принято решение об установлении процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- в ленте новостей - не позднее 1 дня с даты принятия соответствующего решения;*
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 дней с даты принятия соответствующего решения;*

Сообщение должно содержать следующую информацию:

- размер процентной ставки в числовом выражении;*
- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию;*
- серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату;*
- в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг - порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.*

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней;*

При этом публикация в сети "Интернет" после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования в сети "Интернет".

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления соответствующего существенного факта направляет сообщение о наступлении указанного факта в ФСФР России.

Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

Иные условия приобретения Облигаций отсутствуют.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Погашение и выплата доходов по облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением платежного агента.

Полное фирменное наименование платежного агента: Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА» ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО.

Сокращенное фирменное наименование: АКБ «Электроника» ОАО.

Место нахождения: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Номер лицензии кредитной организации: *Генеральная лицензия на осуществление банковских операций: №488*

Дата получения лицензии: *29.11.2002 г.*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Центральный Банк РФ*

Функции платежного агента:

Платежный агент действует на основании договора, заключенном с Эмитентом. На основании данного договора:

- 1. Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм доходов / погашения по Облигациям.*
- 2. В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*
- 3. В дату выплаты доходов по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

Эмитент может назначать дополнительных и иных платежных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения о назначении/отмене платежного агента;*
- на странице в сети «Интернет» по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты принятия решения о назначении/отмене платежного агента.*

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*
- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.*

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в пределах указанных в настоящем пункте сроков составляет технический дефолт.

Действия владельцев облигаций в случае технического дефолта Эмитента, а также штрафные санкции, налагаемые на Эмитента:

В случае технического дефолта Эмитента Владельцы Облигаций Эмитента имеют право обращаться с требованием об уплате причитающихся им сумм по Облигациям к Эмитенту, а также в суд или арбитражный суд с исками о взыскании денежных средств, составляющих сумму неисполненного обязательства.

В случае технического дефолта Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение своих обязательств перед Владельцами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств

Владельцу Облигаций.

Действия владельцев облигаций в случае дефолта Эмитента, а также штрафные санкции, налагаемые на Эмитента:

В случае дефолта Эмитента Владельцы Облигаций Эмитента имеют право обращаться с требованием об уплате причитающихся им сумм по Облигациям к Эмитенту, а также к лицам, совместно с Эмитентом несущим солидарную или субсидиарную ответственность, а также в суд или арбитражный суд с исками о взыскании денежных средств, составляющих сумму неисполненного обязательства.

В случае дефолта Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение своих обязательств перед Владельцами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств Владельцу Облигаций.

Санкции, налагаемые на Эмитента в случае неисполнения, ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям:

В случае технического дефолта или дефолта Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение своих обязательств перед владельцами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств владельцу Облигаций.

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицу, несущему солидарную ответственность по обязательствам эмитента, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

Поручители обязуются исполнить за Эмитента обязательства Эмитента перед Владельцами Облигаций (далее - Обязательства эмитента) в той части, в которой Эмитент не исполнил обязательства (далее - Объем Неисполненных Обязательств) в следующих случаях (далее - События Неисполнения Обязательств):

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3 и 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

(Далее любой из вышеуказанных сроков именуется "Срок Исполнения Обязательств Эмитента").

Поручители обязуются в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителями в соответствии с полученными от Владельцев Облигаций требованиями (далее - Требованиями об Исполнении Обязательств).

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей в письменной форме и подписано Владелец Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;*
- ИНН Владельца Облигаций;*

- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Перечня Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям, определяемую в соответствии с Требованием об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокировки ценных бумаг при погашении.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Поручителю Требования.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

В отношении Облигаций, в требовании о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования в НДС (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

Поручителями по данному выпуску Облигаций, являются:

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Золотой Терем"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Золотой Терем"

Место нахождения: 113114, Российская Федерация, г. Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15

Дата государственной регистрации: 30 апреля 2002 года

Номер свидетельства о государственной регистрации: 002089901

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская регистрационная палата

Основной государственный регистрационный номер: 1027700393676

Дата внесения записи: 04 ноября 2002 года

*Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве
ИНН: 7725192253*

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "КОНТИНЕНТ"

Место нахождения: 117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская., д. 1, стр. 1

Основной государственный регистрационный номер: 1047796540131

Дата внесения записи: 26 июля 2004 года

*Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве
ИНН: 7706544848*

вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): поручительство

Обеспечение предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" и Закрытое акционерное общество "Золотой Терем" (Поручители), в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручители и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

*Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности):
В случае дефолта и/или технического дефолта Владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием выплатить причитающиеся ему суммы по Облигациям, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.*

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды

разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя (далее - организации и граждане).

При этом все споры, возникающие в связи с офертой о заключении договора поручительства, изложенной в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, и договором поручительства, заключенным посредством акцепта оферты, разрешаются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям:

Содержание раскрываемой информации (объем неисполненных обязательств, причина неисполнения, перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований): *Информация, раскрываемая в сообщении о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств перед владельцами Облигаций (в том числе дефолт/технический дефолт) по погашению и/или выплате доходов по Облигациям, должна включать в себя:*

- *объем неисполненных обязательств;*
- *причину неисполнения обязательств;*
- *перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.*

Формы, способы, сроки раскрытия информации: *Сообщение о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств перед владельцами Облигаций (в том числе дефолт/технический дефолт) по погашению и выплате доходов по Облигациям должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Облигаций должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока - с даты окончания срока, в течение которого соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;*
- *на странице в сети "Интернет" по адресу www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней;*

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

Информация о лице, которому поручено раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям:

Эмитент обязанность по раскрытию информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по Облигациям на иное юридическое лицо не возлагал.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Вид обеспечения: *поручительство*

Обеспечение предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" и Закрытое акционерное общество "Золотой Терем" (Поручители), в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручители и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Поручителями по данному выпуску Облигаций, являются:

1. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Золотой Терем"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Золотой Терем"**

Место нахождения: **113114, Российская Федерация, г. Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15**

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись о создании такого юридического лица: **1027700393676**

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "КОНТИНЕНТ"**

Место нахождения: **117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская., д. 1, стр. 1**

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись о создании такого юридического лица: **1047796540131**

У лиц, предоставивших обеспечение по Облигациям - Закрытое акционерное общество "Золотой Терем" и Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» (Поручители) отсутствует обязанность по раскрытию информации об их финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н (по состоянию на 01.01.2008):

а) стоимость чистых активов Эмитента – **10000 тысяч рублей;**

б) размер поручительства, предоставленного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, равен номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также сумме, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций. При этом стоимость чистых активов:

1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» на 01.01.2008 г. составляет: **62491 тысячи рублей**

2. Общества с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» на 01.01.2008 г. составляет: **199344 тысячи рублей**

Расчет стоимости чистых активов Общества с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» и Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (Поручители) на 01.01.2008 г. в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ»:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На конец отчетного периода (тыс. руб.) ЗАО «Золотой Терем»	На конец отчетного периода (тыс. руб.) ООО «КОНТИНЕНТ»
I	Активы			

1	Нематериальные активы		0	0
2	Основные средства	120	44764	6980
3	Незавершенное строительство		1866	148215
4	Доходные вложения в материальные ценности		0	0
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 1		206302	10000
6	Прочие внеоборотные активы 2		0	0
7	Запасы	210	85336	6665
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		18997	27469
9	Дебиторская задолженность 3	240	138978	2979
10	Денежные средства	260	613	2106
11	Прочие оборотные активы		0	0
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		496856	204414
II	Пассивы			
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		0	0
14	Прочие долгосрочные обязательства 4, 5		0	0
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	261400	0
16	Кредиторская задолженность	620	172965	5070
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18	Резервы предстоящих расходов		0	0
19	Прочие краткосрочные обязательства 5		0	0
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		434365	5070
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		62491	199344

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

в) сумма банковской гарантии, предоставленной в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, – **0 рублей;**

г) стоимость имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком – **0 рублей;**

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям – **0 рублей.**

Сумма указанных величин составляет: **271835 тысячи рублей.**

Приобретение Облигаций настоящего выпуска относится к категории инвестиций с повышенным риском в связи с тем, что размер обязательств Эмитента по Облигациям превышает сумму стоимостей чистых активов Эмитента и лиц, предоставивших поручительство.

Сведения о Поручителях, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг приведены в Приложениях № 3, 4, 5, 6 к настоящему проспекту.

3) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

Вид обеспечения: **поручительство**

Размер и условия предоставляемого обеспечения:

Обеспечение предоставляется Закрытым акционерным обществом «Золотой Терем» и Обществом с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» (Поручители) в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

Положения п. 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг являются предложением ООО "КОНТИНЕНТ" и ЗАО "Золотой Терем" (далее - "Поручители") заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее - "Оферта").

ОФЕРТА:

Настоящим Поручители обязуются в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - "Владельцы") за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Эмитентом Облигаций выпуска (далее - "Обязательства") в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручители отвечают за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

1. Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявил Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее - "Требование")

2. Требование должно содержать:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;**
- (б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;**
- (в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);**
- (г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);**
- (д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;**

- (е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;*
- (ж) количество принадлежащих Владелцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;*
- (з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.*

3. к Требованию должны быть приложены:

- (а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелцу; В случае предъявления Требования, связанного с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, к Требованию также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная Депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении; и*
- (б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование.*

4.Требование подписано Владелцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий 2 (двух) лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владелцем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде по месту нахождения ответчика или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям – нет.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителя, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице в сети "Интернет": www.zolotoy.ru. При этом публикация на странице в сети "Интернет" осуществляется после публикации в ленте новостей.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Размещаемые ценные бумаги не являются опционами Эмитента.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием.

Размещаемые Облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 100 (ста) процентам от ее номинальной стоимости.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = Nom * C * ((T - T0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не устанавливает ограничения на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской

Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными торговыми системами.

На внебиржевом рынке облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: **отсутствуют**

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **отсутствуют**

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ запрещается:

- **обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;**
- **рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги Эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.**

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения не приводятся, поскольку Эмитент не осуществлял ранее эмиссии ценных бумаг.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: **Акционерный Коммерческий Банк "Электроника" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

Сокращенное наименование: **АКБ "Электроника" ОАО**

Место нахождения: **119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6**

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: **077-03514-100000**

Дата выдачи лицензии: **07.12.2004**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Основные функции данного лица: **Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на ФБ ММВБ.**

По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- **Удовлетворение заявок на покупку Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.**
- **Совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ.**
- **Информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств.**
- **Перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного**

договора.

- *Осуществление всех действий и возможных мер по размещению Облигаций полностью в сроки и на условиях, установленных в Эмиссионных документах, в том числе, включая, но не ограничиваясь, приобретением Облигаций, как за свой счет, так и за счет своих клиентов, как в собственность своих клиентов, так и в свою собственность.*

- *Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между Эмитентом и Андеррайтером.*

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг **обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не имеет**

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **обязанности, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера не имеет**

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг **права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг не имеет**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: **согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Облигаций Эмитента.**

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке среди неограниченного круга лиц.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Облигаций настоящего выпуска осуществляется путем открытой подписки, проводимой в Закрытом акционерном обществе "Фондовая биржа ММВБ" (далее - «Биржа») в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование Биржи (далее - Правила Биржи), путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»

Место нахождения: г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
Почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
Лицензия фондовой биржи номер: 077-10489-000001
Дата выдачи: 23 августа 2007 г.
Срок действия лицензии: бессрочная
Орган, выдавший лицензию: ФСФР России.

Эмитент предполагает обратиться к организатору торговли на рынке ценных бумаг Закрытому акционерному обществу "Фондовая биржа ММВБ" для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению на рынке ценных бумаг.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг и полной оплаты ценных бумаг, и продолжается до даты погашения без ограничений. На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными актами соответствующих биржевых (торговых) систем. Торги Облигациями на Бирже приостанавливаются со дня, следующего за датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода по каждому из купонов, и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода.

Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

*Эмитент не является акционерным обществом.
Облигации данного выпуска являются неконвертируемыми ценными бумагами.*

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:

Общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг данного выпуска, не превысит 0,914% от номинальной стоимости выпуска Облигаций и составит не более 7312 тыс. руб.

В связи с выпуском ценных бумаг Эмитент несет следующие виды расходов, без учета НДС:

Сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг:

Государственная пошлина:

- за рассмотрение заявления о государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – 1000 рублей;*
- за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – 100000 рублей;*
- за рассмотрение заявления о регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – 1000 рублей;*
- за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – 10000 рублей;*

что в сумме составит 112 тыс. руб. или 0,014 от номинальной стоимости выпуска Облигаций

Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Данный вид расходов оценивается Эмитентом в сумму не более 6400 тыс. руб., что составит не более 0,8% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.*

Размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный

список фондовой биржи (листингом ценных бумаг): *Данный вид расходов оценивается Эмитентом в сумму не более 200 тыс. руб. (без учета НДС), что составит не более 0,025% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.*

Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг: *Данный вид расходов оценивается Эмитентом в сумму не более 100 тыс. руб., что составит не более 0,013% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.*

Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show): *Данный вид расходов оценивается Эмитентом в сумму не более 50 тыс. руб., что составит не более 0,006% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.*

Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг:

Размер расходов по договору эмиссионного счета депо, за хранение сертификата: *Данный вид расходов оценивается Эмитентом в сумму не более 450 тыс. руб. (без учета НДС), что составит не более 0,055% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.*

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Способы и порядок возврата средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг в случае признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе:

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления регистрирующего органа об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения Облигаций, Владелец таких Облигаций.

Такая комиссия:

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- организует возврат средств, использованных для приобретения Облигаций, владельцам/номинальным держателям Облигаций,*
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций.*

Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения Облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее -

Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

- Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;
- Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;
- Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);
- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;
- Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;
- Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);
- Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;
- Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;
- Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;
- Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;
- Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);
- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, в газете «Вечерняя Москва», и ленте новостей. Дополнительно информация публикуется в сети «Интернет» по адресу - www.zolotoy.ru

Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.

Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия Облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию, являющуюся Платежным агентом, в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк «ЭЛЕКТРОНИКА» ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: АКБ «Электроника» ОАО

Место нахождения: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Телефон: (495)781-11-11

Номер и дата лицензии, на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента: Генеральная лицензия Центрального Банка РФ на осуществление банковских операций: № 488 от 29 ноября 2002г.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций штрафные санкции, применимые к Эмитенту, определяются действующим законодательством.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, отсутствует.

Х. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг:

10 000 000 (Десять миллионов) рублей

Размер долей участников эмитента:

Доля единственного участника Эмитента – ООО «КОНТИНЕНТ» составляет 100% Уставного капитала.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта: **С момента учреждения Эмитента и до даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитента изменение Уставного капитала Эмитента не происходило.**

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

Резервный фонд, а также какие-либо иные фонды за счет чистой прибыли Эмитент не формирует.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления Эмитента:

Общее собрание участников

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления Эмитента:

В соответствии со статьей 39 Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

«В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 настоящего Федерального закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников общества».

Соответственно, не применяются положения Устава Общества, регулирующие вопросы управления Обществом, аналогичные положениям указанной статьи Федерального Закона.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента:

Внеочередное заседание созывается по требованию Участника Общества, Генерального директора или аудитора Общества.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента

В соответствии с Уставом эмитента и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

Очередное Общее собрание участников, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не реже одного раза в год.

Указанное общее собрание участников общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии со статьей 39 Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

«В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 настоящего Федерального закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников общества».

Соответственно, не применяются положения Устава Общества, регулирующие вопросы управления Обществом, аналогичные положениям указанной статьи Федерального Закона.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со статьей 39 Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

«В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 настоящего Федерального закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников общества».

Соответственно, не применяются положения Устава Общества, регулирующие вопросы управления Обществом, аналогичные положениям указанной статьи Федерального Закона.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) Эмитента) решений, принятых высшим органом управления Эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии со статьей 39 Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

«В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 настоящего Федерального закона не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников общества».

Соответственно, не применяются положения Устава Общества, регулирующие вопросы управления Обществом, аналогичные положениям указанной статьи Федерального Закона.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Эмитент не владеет долями в уставном (складочном) капитале, а также обыкновенными акциями других организаций.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделок, совершенные эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:
указанные сделки Эмитентом не совершались.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги, присвоенные эмитенту и/или ценным бумагам эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет:
Эмитенту и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Информация по данному пункту не раскрывается, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Такие выпуски у Эмитента отсутствуют.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Такие выпуски у Эмитента отсутствуют.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Такие выпуски у Эмитента отсутствуют.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Информация по данному пункту не раскрывается, т.к. Эмитент ранее не осуществлял выпуск облигаций.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Ранее облигации Эмитентом не размещались.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Облигации с ипотечным покрытием Эмитентом не размещались.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Выпуск именных ценных бумаг Эмитентом не осуществлялся, организация, осуществляющая ведение реестра именных ценных бумаг отсутствует.

Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг с обязательным централизованным хранением.

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть I, от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями*
2. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть II, от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями*
3. *Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями*
4. *Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями*
5. *Федеральный закон от 9 июля 1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» с последующими изменениями и дополнениями*
6. *Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» с последующими изменениями и дополнениями.*
7. *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями*
8. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения*
9. *Иные законодательные акты Российской Федерации.*

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов по размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки, действующие на момент утверждения настоящего проспекта ценных бумаг:

<i>Вид дохода</i>	<i>Юридические лица</i>		<i>Физические лица</i>	
	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>
<i>Купонный доход</i>	<i>24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)</i>	<i>20%</i>	<i>13%</i>	<i>30%</i>
<i>Доход от реализации ценных бумаг</i>	<i>24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)</i>	<i>20%</i>	<i>13%</i>	<i>30%</i>

Порядок налогообложения физических лиц.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- *дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;*
- *доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.*

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим

регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- *купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- *купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- *суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*
- *оплата услуг, оказываемых депозитарием;*
- *комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;*
- *биржевой сбор (комиссия);*
- *оплата услуг регистратора;*
- *другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг,

обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

Порядок налогообложения юридических лиц.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях;

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику поручителем. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы

от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» запрещается:

обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;

рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

Порядок расчета величины НКД при обращении Облигаций.

В любой день между Датой начала размещения Облигаций и Датой погашения Облигаций величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по 1 (Одной) Облигации по следующей формуле:

$НКД_i = Nom \times C_i \times (T - T_0) / 365 / 100 \%$, где:

i – порядковый номер купонного периода (в частности, купонного периода, в котором приобретаются Облигации);

Nom – номинальная стоимость 1 (Одной) Облигации (в рублях);

C_i – размер купона по i -ому купонному периоду (в частности, купонного периода, в котором приобретаются Облигации) (в процентах годовых);

T_0 – дата начала i -ого купонного периода (в частности, купонного периода, в котором приобретаются Облигации);

T – текущая дата (в частности, Дата приобретения Облигаций).

Величина НКД рассчитывается с точностью до 1 (Одной) копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 (Нуля) до 4 (Четырех), и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 (Пяти) до 9 (Девяти).

Иных сведений об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренных Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами нет.

Приложение № 1 Образец сертификата облигаций

Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1

Почтовый адрес эмитента: Российская Федерация, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1

СЕРТИФИКАТ

документарных процентных неконвертируемых облигаций
на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением
(далее – Облигации)

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций _____

Дата государственной регистрации выпуска _____

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя
Облигации размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц

Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс» (далее – Эмитент) обязуется
обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством
Российской Федерации порядка осуществления этих прав

Настоящий сертификат удостоверяет права на 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций номинальной
стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 800 000 000
(Восемьсот миллионов) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер
_____ от _____, составляет 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций
номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью
800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство «Национальный
депозитарный центр» (далее – Депозитарий), осуществляющее обязательное централизованное
хранение сертификата Облигаций.

Место нахождения Депозитария: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

Генеральный директор

ООО «Баренцев Финанс»

« ____ » _____ 2008 г.

М.П.

_____ Белков А.И.

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Генеральный директор

ООО «КОНТИНЕНТ»

« ____ » _____ 2008 г.

М.П.

_____ Мельников А.Е.

Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»

Генеральный директор

ЗАО «Золотой Терем»

« ____ » _____ 2008 г.

М.П.

_____ Пикалов В.В.

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг:

облигации

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **01**

Идентификационные признаки выпуска: **неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением**

Ценные бумаги не являются конвертируемыми

2. Форма ценных бумаг:

документарные

3. Указание на обязательное централизованное хранение

Предусмотрено обязательное централизованное хранение

Сведения о депозитарии

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

Краткое наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Данные о лицензии депозитария

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) (руб.)

Наличие номинальной стоимости ценных бумаг предусмотрено законодательством Российской Федерации.

1000

5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) (штук):

800000

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее (штук):

Ценные бумаги данного выпуска ранее не размещались.

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска):

7.1. **Не указывается для данного вида ценных бумаг.**

7.2. **Не указывается для данного вида ценных бумаг.**

7.3. Для облигаций указывается право владельцев облигаций на получение от эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента.

Каждая облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Владельцы Облигаций имеют право на получение от Эмитента при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации порядок определения которого указан в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг.

Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае ликвидации Эмитента владелец Облигации вправе получить причитающиеся денежные средства в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.1.2 Проспекта Облигаций и п. 9.7. Решения о выпуске Облигаций.

Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Указывается право на получение процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав:

Владельцы имеют право на получение фиксированного процента от номинальной стоимости Облигаций (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг.

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: **Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели (в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения/купонного дохода по Облигациям или сумм от Приобретения Облигаций по требованию их Владельцев, а также предъявление требований к Поручителям) вправе предъявить к Поручителям письменное требование о выплате причитающихся им денежных средств по Облигациям в следующих случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств:**

- **Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3 и 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2 Проспекта ценных бумаг;**

- **Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2 Проспекта ценных бумаг;**

- **Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.**

Оферта Поручителей о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителей заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту. Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акцепт Оферты производится путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителями договоров поручительства, по которому Поручители обязываются перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владелцем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому Владелцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию.

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владелцев, Поручители и Эмитент отвечают перед Владелцами Облигаций солидарно.

Обеспечение предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕТ" и Закрытым акционерным Обществом "Золотой Терем" (Поручители) в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителей по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

Порядок действий Владелцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг и п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска содержатся в п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг и п. 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к приобретателю (новому владельцу) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

7.4. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.5. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска):

*8.1 Способ размещения ценных бумаг : **Открытая подписка***

8.2 Срок размещения ценных бумаг:

Порядок определения даты начала размещения: Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций, в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом не менее 10 тысяч экземпляров - газете "Вечерняя Москва", и обеспечения всем заинтересованным лицам возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций (далее - "сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций"), должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - лента новостей) - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (десяти) дней.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети "Интернет" текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru, не позднее 1 дня до наступления такой даты.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Порядок определения даты конца размещения: Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 10-й календарный день, следующий за Датой начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Срок размещения ценных бумаг указанием на даты раскрытия какой-либо информации о выпуске ценных бумаг не определяется.

8.3 Порядок размещения ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг: Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс").

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. В день проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону участники торгов Закрытого акционерного общества "Фондовая биржа ММВБ" (далее - "Участники торгов" и ЗАО "ФБ ММВБ"/"Биржа" соответственно) подают заявки на конкурс с использованием системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ЗАО "ФБ ММВБ" по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов ЗАО "ФБ ММВБ" в адрес Посредника при размещении Облигаций с указанием следующих значимых условий:

- 1) Цена приобретения - 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости;
- 2) Количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставки;
- 3) Величину приемлемой для инвестора процентной ставки по первому купону. Под термином "Величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100 (Сто) процентов от номинала. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента;
- 4) Код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки.
- 5) Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Биржи.

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1-4), к участию в конкурсе по определению процентной ставки не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону, ЗАО "ФБ ММВБ" составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру.

Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в

соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ЗАО "ФБ ММВБ" в письменном виде до направления соответствующего сообщения информационному агентству, уполномоченному на раскрытие информации на рынке ценных бумаг. После опубликования информационным агентством, уполномоченным на раскрытие информации на рынке ценных бумаг, сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ЗАО "ФБ ММВБ" путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.

По окончании конкурса по определению процентной ставки по первому купону Андеррайтер по поручению Эмитента подает встречные адресные заявки на продажу Облигаций по номинальной стоимости. Заявки Участников торгов на покупку Облигаций на Конкурсе удовлетворяются на условиях приоритета купонной ставки, указанной в заявках (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь). Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько заявок на покупку Облигаций, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом заявка Участника торгов удовлетворяется при условии, что указанная в ней процентная ставка не выше установленной на конкурсе по определению процентной ставки. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.

После определения процентной ставки по первому купону и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса по определению процентной ставки по первому купону, Участники торгов, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов, в любой рабочий день в течение периода размещения Облигаций, могут подать заявки на покупку Облигаций, по цене, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом, начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли - продажи Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п.8.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.

При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в ЗАО РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех комиссионных сборов.

Проданные Облигации переводятся НДС на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и иными нормативными документами Биржи и нормативными документами клиринговой организации - ЗАО "ММВБ" - путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием Системы торгов Биржи и Системы клиринга ЗАО "ММВБ", соответственно, Участниками торгов Биржи, действующими как от своего имени и за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НДС или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДС (далее вместе - "Депозитарии"). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл.29 Гражданского кодекса РФ.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение: Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций через организатора торговли на рынке ценных бумаг. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов

Лицо, организующее проведение торгов: специализированная организация

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"**

Сокращенное наименование: **ЗАО "ФБ ММВБ"**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13**

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: **077-07985-000001**

Дата выдачи лицензии: **15.09.2007**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: **Акционерный Коммерческий Банк "Электроника" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

Сокращенное наименование: **АКБ "Электроника" ОАО**

Место нахождения: **119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6**

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: **077-03514-100000**

Дата выдачи лицензии: **07.12.2004**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Основные функции данного лица: **Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на ФБ ММВБ.**

По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- **Удовлетворение заявок на покупку Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.**

- **Совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ.**

- **Информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств.**

- **Перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора.**

- **Осуществление всех действий и возможных мер по размещению Облигаций полностью в сроки и на условиях, установленных в Эмиссионных документах, в том числе, включая, но не ограничиваясь, приобретением Облигаций, как за свой счет, так и за счет своих клиентов, как в собственность своих клиентов, так и в свою собственность.**

- **Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между Эмитентом и Андеррайтером.**

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг **обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не имеет**

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **обязанности, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера не имеет**

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг **права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг не имеет**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: **согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение в размере не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Облигаций Эмитента.**

Одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа) не планируется.

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг (руб.):

Порядок определения цены: **Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 рублей (100 ста) процентам от ее номинальной стоимости).**

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T0 - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг:

Предусмотрена оплата денежными средствами.

Условия и порядок оплаты ценных бумаг:

Срок оплаты: *При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на ФБ ММВБ, зачисляются на счет Посредника при размещении (Андеррайтера) в РП ММВБ.

Реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета: Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное наименование: АКБ "Электроника" ОАО

Номер счета: 30403810300103000024

Расчеты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа".

Обязательным условием приобретения Облигаций на ФБ ММВБ при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в РП ММВБ.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера в РП ММВБ в оплату Облигаций при размещении, переводятся им на счёт Эмитента не позднее 3 (третьего) рабочего дня с даты их зачисления на счет Андеррайтера.

Наличная форма расчетов не предусмотрена.

Предусмотрена безналичная форма расчетов.

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: **Россия, 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8**

Почтовый адрес: Россия, 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8

Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг:

ИНН: 7702077840

БИК: 044583505

к/с: 30105810100000000505

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

8.7. Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся.

Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся не установлена.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям:

9.1 Форма погашения облигаций:

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация): *денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке*

Возможность и условия выбора владельцами облигаций формы их погашения: *Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.*

Облигации имуществом не погашаются.

9.2 Порядок и условия погашения облигаций:

Срок погашения облигаций:

Порядок определения срока: *Дата начала погашения:*

1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания погашения:

Даты начала и окончания периода погашения совпадают.

Погашение Облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Порядок определения даты: Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели, уполномоченные на получение сумм погашения по Облигациям, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ.

В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Депозитария. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем и/или номинальным держателем Облигаций или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют ему своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Иные условия и порядок погашения облигаций: Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы от погашения Облигаций. В том случае, если владелец Облигаций не уполномочил депонента НДЦ получать в его пользу суммы от погашения Облигаций, погашение Облигаций производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям. Депоненты НДЦ, не уполномоченные своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передают в НДЦ Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, перечисленных ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3(третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ составляет и предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
 - номер счёта;
 - наименование банка, в котором открыт счёт;
 - корреспондентский счёт банка, в котором открыт счёт;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счёт;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.)

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
 - число, месяц и год рождения владельца;
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
 - налоговый статус владельца;
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
 - ИИН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае не предоставления или несвоевременного предоставления указанной информации НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Обязательства Эмитента по погашению Облигаций считаются исполненными с момента зачисления денежных средств, направляемых на погашение Облигаций, на корреспондентские счета банков получателей платежа.

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по погашению номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период, о чем Платежный агент уведомляет НДЦ не позднее 2-х (Двух) рабочих дней с даты исполнения Платежным агентом обязательств по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по ним за последний купонный период.

Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо владельцев и номинальных держателей Облигаций в НДЦ.

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения: *Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.*

Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации.

Облигации имеют 12 (Двенадцать) купонных периодов.

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: 1

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й (девяносто первый) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли (ФБ ММВБ) среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске и п.2.7. Проспекта.*

Номер купона: 2

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода второго купона является 91 (девяносто первый) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182 (сто восемьдесят второй) день с Даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по второму купону равна ставке по первому купону*

Номер купона: 3

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода третьего купона выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по третьему купону равна ставке по первому купону.*

Номер купона: 4

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода четвертого купона выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по четвертому купону равна ставке по первому купону.*

Номер купона: 5

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода пятого купона выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Процентная ставка по пятому купону устанавливается*

решением уполномоченного органа управления Эмитента не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты начала пятого купонного периода.

Информация о процентной ставке по пятому купону публикуется в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания четвертого купонного периода:

- в лентах новостей информационных агентств- не позднее 1 (одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении процентной ставки по пятому купону;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении процентной ставки по пятому купону;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты окончания 4-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по 5-тому и последующим купонам).

Номер купона: 6

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода шестого купона выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по шестому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 7

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода седьмого купона выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по седьмому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 8

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода восьмого купона выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по восьмому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 9

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода девятого купона выпуска является 819-й (Восемьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по девятому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 10

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 819-й (Восемьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода десятого купона выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по десятому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 11

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по одиннадцатому купону равна ставке по пятому купону.

Номер купона: 12

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Процентная ставка по двенадцатому купону равна ставке по пятому купону.

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона:

Порядок выплаты дохода по облигациям: Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты Депозитария уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент Депозитария и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передают в Депозитарий Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного Перечня.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в Депозитарий. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Депозитария, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Эмитенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Срок выплаты дохода по облигациям: Датой выплаты купонного дохода по первому купону Облигаций является 91-й (Девяносто первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по второму купону Облигаций выпуска является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по третьему купону Облигаций выпуска является 273-й (Двести семьдесят третий) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Датой выплаты купонного дохода по четвертому купону Облигаций выпуска является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по пятому купону Облигаций выпуска является 455-й (Четыреста пятьдесят пятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по шестому купону Облигаций выпуска является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по седьмому купону Облигаций выпуска является 637-й (Шестьсот тридцать седьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Датой выплаты купонного дохода по восьмому купону Облигаций выпуска является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по девятому купону Облигаций выпуска является 819-й (Восемьсот девятнадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по десятому купону Облигаций выпуска является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по одиннадцатому купону Облигаций выпуска является 1001-й (Одна тысяча первый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Датой выплаты купонного дохода по двенадцатому купону Облигаций выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска (дата погашения облигаций).

Номер купона: 1

Порядок выплаты дохода: Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской

Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты Депозитария уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент Депозитария и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передают в Депозитарий Список владельцев, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного Перечня.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счёта;
 - наименование банка, в котором открыт счёт;
 - корреспондентский счёт банка, в котором открыт счёт;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счёт;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счёта, предоставленных им в Депозитарий. В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Депозитария, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счёта и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Эмитенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 2

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 3

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям**

Номер купона: 4

Порядок выплаты дохода: **Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на**

конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям

Номер купона: 5

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 6

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 7

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 8

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 9

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 10

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 11

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по одиннадцатому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Номер купона: 12

Порядок выплаты дохода: *Порядок выплаты дохода по двенадцатому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты дохода:

Порядок определения даты: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям*

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Возможность досрочного погашения облигаций эмитентом не предусматривается.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям:

Погашение и/или выплата доходов по облигациям осуществляются эмитентом с привлечением платежных агентов.

Полное наименование: **Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

Краткое наименование: **АКБ "Электроника" ОАО**

Место нахождения: **РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6**

Основные функции данного лица: **Платежный агент действует на основании договора, заключенном с Эмитентом. На основании данного договора:**

1. Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм доходов / погашения по Облигациям.

2. В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

3. В дату выплаты доходов по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Существует возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений

Порядок раскрытия информации о таких действиях: **- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения о назначении/отмене платежного агента;**

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (трех) дней с даты принятия решения о назначении/отмене платежного агента.

9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям:

Приводится описание действий владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки

исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт), в том числе:

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по облигациям эмитента: *Поручители обязуются исполнить за Эмитента обязательства Эмитента перед Владельцами Облигаций (далее - Обязательства эмитента) в той части, в которой Эмитент не исполнил обязательства (далее - Объем Неисполненных Обязательств) в следующих случаях (далее - События Неисполнения Обязательств):*

- *Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3 и 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;*

- *Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;*

- *Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

(Далее любой из вышеуказанных сроков именуется "Срок Исполнения Обязательств Эмитента").

Поручители обязуются в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителями в соответствии с полученными от Владельцев Облигаций требованиями (далее - Требованиями об Исполнении Обязательств).

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;
- ИНН Владельца Облигаций;
- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Перечня Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям, определяемую в соответствии с Требованием об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокировки ценных бумаг при погашении.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Поручителю Требования.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

В отношении Облигаций, в требовании о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования в НДС (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

Поручителями по данному выпуску Облигаций, являются:

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Золотой Терем"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Золотой Терем"

Место нахождения: 113114, Российская Федерация, г. Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15

Дата государственной регистрации: 30 апреля 2002 года

Номер свидетельства о государственной регистрации: 002089901

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская регистрационная палата

Основной государственный регистрационный номер: 1027700393676

Дата внесения записи: 04 ноября 2002 года

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве

ИНН: 7725192253

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "КОНТИНЕНТ"

Место нахождения: 117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская., д. 1, стр. 1

Основной государственный регистрационный номер: 1047796540131

Дата внесения записи: 26 июля 2004 года

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве

ИНН: 7706544848

вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): поручительство

Обеспечение предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" и Закрытое акционерное общество "Золотой Терем" (Поручители), в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 800 000 (Восемьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручители и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности): В случае дефолта и/или технического дефолта Владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием выплатить причитающиеся ему суммы по Облигациям, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя (далее - организации и граждане).

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя (далее - организации и граждане).

При этом все споры, возникающие в связи с офертой о заключении договора поручительства, изложенной в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, и договором поручительства, заключенным посредством акцепта оферты, разрешаются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Указывается порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям, в том числе:

Содержание раскрываемой информации (объем неисполненных обязательств, причина неисполнения, перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований): Информация, раскрываемая в сообщении о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств перед владельцами Облигаций (в том числе дефолт/технический дефолт) по погашению и/или выплате доходов по Облигациям, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Формы, способы, сроки раскрытия информации: Сообщение о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств перед владельцами Облигаций (в том числе дефолт/технический дефолт) по погашению и выплате доходов по Облигациям должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Облигаций должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока - с даты окончания срока, в течение которого соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней;

Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

10. Сведения о приобретении облигаций

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций *Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.*

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: *Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления Эмитентом в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций.*

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: *Решение о приобретении облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента.*

В решение о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им облигации по соглашению с их владельцами, количество приобретаемых облигаций, порядок и срок приобретения облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций и полной оплаты облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения облигаций по соглашению с их владельцами.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на его счет в НДЦ.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО - АКБ "Электроника" ОАО.

(далее - "Агент по приобретению Облигаций").

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Электроника" ОАО

Место нахождения: 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6

Номер факса: (495) 781-11-11

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: *Раскрытие информации о принятом решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты принятия решение о приобретении Облигаций:*

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (Пяти) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления даты начала приобретения Облигаций;

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- Дату принятия решения о приобретении Облигаций выпуска;

- Серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

- Количество приобретаемых Облигаций;

- Срок, в течение которого владелец Облигации может передать Агенту по приобретению Облигаций письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях;

- Дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- Дату окончания приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- Цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

- Порядок приобретения Облигаций выпуска;

- Форму и срок оплаты;

- Наименование Агента по приобретению Облигаций, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Одновременно с публикацией сообщения о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом в том же печатном издании публикуется безотзывная публичная оферта, содержащая все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска.

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента

перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (Пяти) дней;

При этом публикация в сети "Интернет", а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования в сети "Интернет".

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления соответствующего существенного факта направляет сообщение о наступлении указанного факта в ФСФР России.

Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых Облигаций.

Иные условия приобретения облигаций: *отсутствуют*

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Существует обязательство приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: Эмитент обязуется по требованию Владелец Облигаций приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от Владелец Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в течение последних 10 (Десяти) рабочих дней 4-го купонного периода по Облигациям (далее соответственно - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию с их Владелец будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО - АКБ "Электроника" ОАО.

(далее - "Агент по приобретению Облигаций").

Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Электроника" ОАО

Место нахождения: 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6

Номер факса: (495) 781-11-11

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию Владелец Облигаций осуществляется в следующем порядке:

а) В период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, Владелец Облигаций направляет Агенту Эмитента (Акционерный Коммерческий Банк "ЭЛЕКТРОНИКА" ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиях и составленное по следующей форме (далее - Уведомление):

"Настоящим _____ (Ф.И.О., ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, место нахождения, телефон владельца Облигаций - для юридического лица) сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс" облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 Общества с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс", государственный регистрационный номер выпуска _____ от "___" _____ 200__ г., в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Полное наименование владельца Облигаций:

Полное наименование Держателя:

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью):

Подпись, Печать Держателя."

Уведомление должно быть получено в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Уведомление должно быть направлено заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу Эмитента: РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва,

Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения облигаций.

Дата приобретения облигаций:

Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты завершения Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом (далее - "Дата приобретения Облигаций").

Если дата приобретения облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

в) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов ЗАО "ФБ ММВБ" (далее "Участник торгов"), действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту.

После направления Уведомления Участник торгов подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Облигаций в Систему торгов Биржи, в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены Приобретения Облигаций, и кодом расчетов T0. Данная заявка должна быть выставлена Участником торгов в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.

Сделки по Приобретению Эмитентом Облигаций у Участника торгов совершаются на Бирже в соответствии с Правилами Биржи.

Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить сделки со всеми Участниками торгов, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитарию, в котором осуществляется учет прав на облигации выпуска.

В последующем приобретенные Эмитентом облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Цена приобретения:

Цена приобретения устанавливается равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи облигаций в Дату приобретения облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по облигациям, рассчитанный в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения облигаций включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: Информация об определенной Эмитентом ставках по купонам Облигаций, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента составления протокола заседания, на котором принято решение об установлении процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- в ленте новостей - не позднее 1 дня с даты принятия соответствующего решения;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3 дней с даты принятия соответствующего решения;

Сообщение должно содержать следующую информацию:

- размер процентной ставки в числовом выражении;

- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию;

- серию и форму облигаций, государственный регистрационный номер и дату;

- в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг - порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней;

При этом публикация в сети "Интернет" после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты их опубликования в сети "Интернет".

Дополнительно Эмитент не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления соответствующего существенного факта направляет сообщение о наступлении указанного факта в ФСФР России.

Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.

Иные условия приобретения облигаций: отсутствуют

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг:

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг: *Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями действующего законодательства, регулирующего вопросы раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.*

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Публикация в сети "Интернет" осуществляется после публикации в ленте новостей.

Формы, способы, сроки раскрытия соответствующей информации:

1) Сообщение о принятии решения о размещении ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

2) Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг" в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (десяти) дней

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru/

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до даты погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

В срок не более 2(двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети "Интернет" с даты его опубликования в сети "Интернет" до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети "Интернет" текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций по адресу: www.zolotoy.ru.

4) Эмитент обеспечивает доступ к информации, содержащейся в зарегистрированных Решении о выпуске Облигаций и Проспекте Облигаций, путем предоставления всем заинтересованным лицам возможности ознакомиться с экземплярами зарегистрированных Решения о выпуске Облигаций и Проспекта Облигаций и получить копии указанных документов по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"

РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам Облигаций и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов в срок не более 7 (семи) дней с даты предъявления требования.

5) Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения Облигаций в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

6) В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru, не позднее 1 дня до наступления такой даты.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или

Проспект Облигаций и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - уполномоченный государственный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

8) После регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций) Эмитент обязан опубликовать сообщение о возобновлении размещения Облигаций.

Сообщение о возобновлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске Облигаций и/или Проспект Облигаций или принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в Ленте новостей и на странице в сети "Интернет" не допускается.

9) Сообщение о завершении размещения Облигаций должно быть опубликовано в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске Облигаций и Проспектом Облигаций, а в случае, когда все Облигации размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней.

10) Сообщение о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций, должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей - не позднее 1(одного) дня;

- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 2(двух) дней.

В срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети "Интернет" или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше Эмитент публикует текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru.

Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций должен быть доступен в сети "Интернет" в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования в сети "Интернет".

11) Эмитент обеспечивает доступ к информации, содержащейся в зарегистрированном Отчете об итогах выпуска Облигаций путем предоставления всем заинтересованным лицам возможности ознакомиться с экземплярами зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций и получить его копии по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"

РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1, либо по адресу Платежного Агента: РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6.

Эмитент обязан предоставить копии Отчета об итогах выпуска Облигаций владельцам Облигаций и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

12) В случае приобретения Эмитентом Облигаций по требованию их владельцев Эмитент дополнительно публикует информацию, содержащую срок, порядок и условия приобретения Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, не позднее, чем за 10 рабочих дней до даты окончания купонного периода, предшествующего Дате приобретения, в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru

13) По окончании срока приобретения Эмитентом Облигаций в соответствии с настоящим разделом Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению в форме Сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг", включающую количество приобретенных Облигаций, объем исполненных обязательств в денежном выражении и срок исполнения, в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство Эмитента по приобретению Облигаций должно

быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней;
- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 5 (пяти) дней.

14) Эмитент может назначать дополнительных и иных платежных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных или иных платежных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

15) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

16) Информация об установленной Эмитентом процентной ставке 5-го купонного периода раскрывается Эмитентом путем опубликования Сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты принятия решения (составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа) об определении размера процентной ставки купона по соответствующему купонному периоду:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Тексты Сообщений о существенных фактах будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты окончания 4-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по 5-тому и последующим купонам).

17) По окончании каждого купонного периода Эмитент раскрывает информацию о выплаченных доходах по Облигациям и о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по Облигациям в форме Сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и(или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате соответствующего купонного дохода должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Тексты Сообщений о существенных фактах будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

18) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

19) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем сроке с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

20) Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по облигациям публикуется Эмитентом в следующем сроке с даты возникновения события:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.

21) В случае если в сообщении о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент предусмотрит дополнительные способы ознакомления всех заинтересованных лиц с информацией, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, и в связи с этим доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, будет обеспечиваться Эмитентом дополнительными способами, Эмитент обеспечит доступ к информации, содержащейся в Отчете об итогах выпуска ценных бумаг, теми же дополнительными способами, которыми будет обеспечиваться доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

22) Раскрытие информации в форме Ежеквартального отчета будет осуществляться, начиная с квартала, в течение которого будет осуществлена государственная регистрация Проспекта ценных бумаг, путем:

- 1) представления Ежеквартального отчета в ФСФР России не позднее 45 дней с даты окончания отчетного квартала;
- 2) опубликования текста Ежеквартального отчета в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru в срок не более 45 дней со дня окончания соответствующего квартала. Текст Ежеквартального отчета будет доступен на странице в сети "Интернет" в течение не менее 3 лет с даты его опубликования.

В случае признания несостоявшимся или недействительным настоящего выпуска Облигаций, а также в случае погашения всех Облигаций настоящего выпуска, обязанность по раскрытию информации в форме Ежеквартального отчета прекращается после предоставления Эмитентом в ФСФР России Ежеквартального отчета в отношении квартала, в котором было принято (вступило в силу) соответствующее решение о признании настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным либо было осуществлено погашение всех Облигаций настоящего выпуска, при условии отсутствия у Эмитента иного зарегистрированного проспекта ценных бумаг, находящихся в обращении.

23) Раскрытие информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента.

Раскрытие информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, будет осуществляться в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети "Интернет" по адресу: www.zolotoy.ru - не позднее 3(трех) дней.

Раскрываемые Сообщения будут доступны на странице в сети "Интернет" в течение не менее 6 месяцев с даты их опубликования.

24) Копии сообщений, направляемых Эмитентом информационному агентству для опубликования в ленте новостей, должны направляться в уполномоченный регистрирующий орган, к полномочиям которого отнесена регистрация выпуска ценных бумаг Эмитента по почте или иным способом, в соответствии с требованиями законодательства.

25) В случае признания несостоявшимся или недействительным настоящего выпуска Облигаций, а также в случае погашения всех Облигаций настоящего выпуска, обязанность по раскрытию информации в форме сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, прекращается с даты, следующей за днем принятия (вступления в силу) соответствующего решения о признании настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным либо за днем, когда было осуществлено погашение всех Облигаций настоящего выпуска, при условии отсутствия у Эмитента иного зарегистрированного проспекта ценных бумаг, находящихся в обращении.

26) В случае, если информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России № 06-117 пз-н от 10 октября 2006 года, может оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, обращающихся на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг, Эмитент вправе раскрыть указанную информацию в любое время до 10.00 часов последнего дня срока, установленного для раскрытия такой информации.

Информация раскрывается путем опубликования в периодическом печатном издании (изданиях).

Название такого издания (изданий): *газета "Вечерняя Москва"*

Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет.

Адрес такой страницы в сети Интернет: www.zolotoy.ru

Эмитент обязан раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность

Эмитент и/или регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, по требованию заинтересованного лица обязан предоставить ему копию настоящего решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг за плату, не превышающую затраты на ее изготовление.

12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска):

12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Вид организации *Коммерческая организация*

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"*

Краткое наименование: *ООО "КОНТИНЕНТ"*

Место нахождения: *119017, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1.*

Обеспечение по облигациям выпуска предоставлено юридическим лицом, зарегистрированным в Российской Федерации.

ОГРН юридического лица: *1047796540131*

Указывается на наличие (отсутствие) у лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, или принятие на себя лицом, предоставляющим обеспечение по облигациям, обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность: *У лица, предоставляющего обеспечение по облигациям отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность*

Вид организации *Коммерческая организация*

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество "Золотой Терем"*

Краткое наименование: *ЗАО "Золотой Терем"*

Место нахождения: *113114, Российская Федерация, г. Москва, Даниловская наб., дом 4, стр. 15.*

Обеспечение по облигациям выпуска предоставлено юридическим лицом, зарегистрированным в Российской Федерации.

ОГРН юридического лица: *1027700393676*

Указывается на наличие (отсутствие) у лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, или принятие на себя лицом, предоставляющим обеспечение по облигациям, обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность: *У лица, предоставляющего обеспечение по облигациям отсутствует обязанность по раскрытию*

информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность

12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ предоставленного обеспечения: **Поручительство**

Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: **800000000 (Восемьсот миллионов) рублей**

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций: **Положения п. 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг являются предложением ООО "КОНТИНЕНТ" и ЗАО "Золотой Терем" (далее - "Поручители") заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее - "Оферта").**

ОФЕРТА:

Настоящим Поручители обязуются в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - "Владельцы") за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Эмитентом Облигаций выпуска (далее - "Обязательства") в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих Обязательств.

Поручители отвечают за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

1. Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелецем лицо предъявил Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее - "Требование")

2.Требование должно содержать:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владелецу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

3. к Требованию должны быть приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелецу; В случае предъявления Требования, связанного с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, к Требованию также должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная Депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении; и

(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование.

4.Требование подписано Владелецем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий 2 (двух) лет с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель производит соответствующие выплаты не позднее 30 (Тридцати) дней со дня получения Требования, на счет, указанный в Требовании.

В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДС.

Приобретение Облигаций означает акцепт Оферты, а именно, заключение Владелецем Облигаций договора поручительства с Поручителем на изложенных выше условиях. Указанный договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого Владельца прав на Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из указанного договора поручительства, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Данная Оферта является безотзывной.

Все споры, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, разрешаются в Арбитражном суде по месту нахождения ответчика или суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

Правоотношения, возникающие в связи с Офертой и договором поручительства, заключенным посредством акцепта Оферты, регулируются законодательством РФ.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность.

В случае невозможности получения владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных эмитенту и/или поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к эмитенту и/или поручителю.

Иные условия поручительства: *В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителя, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице в сети "Интернет": www.zolotoy.ru. При этом публикация на странице в сети "Интернет" осуществляется после публикации в ленте новостей.*

13. Обязательство эмитента:

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав

14. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

Лица, предоставившие обеспечение по Облигациям, Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" и Закрытое акционерное общество "Золотой Терем", обязуются обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по Облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

15. Иные сведения, предусмотренные Стандартами:

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается:

обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;

рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = C(i) * Nom * (T - T(i-1)) / 365 / 100 \%$$

Где

НКД - накопленный купонный доход, в рублях;

i - порядковый номер купонного периода: i=1-12;

Nom - номинальная стоимость одной облигации, в рублях;

C(i) - размер процентной ставки i-того купона в процентах годовых;

T - текущая дата;

T(i-1) - дата окончания (i-1) - го купонного периода или Дата начала размещения при i=1;

Иные сведения, предусмотренные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, отсутствуют.

Приложение № 2 Финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 14 Марта 2008 г.

Форма №1 по ОКУД		К О Д Ы
Дата (год, месяц, число)		0710001
Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"		2008 3 31
Организация	по ОКПО	84159415
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7724644891/772401001
Вид деятельности	по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма	форма собственности	65 16
Общество с ограниченной ответственностью	частная	по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)		384
117105, Москва, Нагатинская ул., д. 1, стр.1		

Дата утверждения	.	.
Дата отправки / принятия	.	.

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Итого по разделу I	190	-	-
II. Оборотные активы			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
Денежные средства	260	-	10000
Итого по разделу II	290	-	10000
БАЛАНС	300	-	10000

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410		10000
Итого по разделу III	490		10000
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Итого по разделу V	690	-	-
БАЛАНС	700		10000

Руководитель	Белков Андрей Игоревич	Главный бухгалтер	Белков Андрей Игоревич
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

11 Марта 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 20 декабря 2007 г. по 14 Марта 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН **7724644891/772401001**

Вид деятельности **Финансовое посредничество** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2008	03	31
84159415		
7724644891/772401001		
65.23		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель **Белков Андреи Игоревич** Главный **Белков Андреи Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2008 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 20 декабря 2007 г. по 14 Марта 2008 г.

Дата (год, месяц, число) _____

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Баренцев Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности **Финансовое посредничество**

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения **тыс руб**

ма N3 по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по _____

ОКОПФ/ОКФ _____

по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
2008	03	31
84159415		
7724644891/772401001		
65.23		
65	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Белков Андреи Игоревич** _____ Главный бухгалтер _____ **Белков Андреи Игоревич** _____

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

14 Марта 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 20 декабря 2007 г. по 14 Марта 2008 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Белков"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**
Вид деятельности **Финансовое посредничество** по ОКВЭД
Организационно - правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **по ОКОПФ /ОКФС**
Единица измерения **тыс. руб.** по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2008	03	31
84159415		
7724644891/772401001		
65.23		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	10000	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	10000	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	10000	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	10000	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	10000	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель **Белков Андрей Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Белков Андрей Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 Марта 2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 20 декабря 2007 по 14 Марта 2008 г.

Форма №5 по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Варенцев Финанс"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности **Финансовое посредничество** по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью по _____
 Единица измерения **тыс. руб.** ОКОПФ/ОКФ _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
	0710005	
2008	03	31
84159415		
7724644891/772401001		
65.23		
65	16	
384		

Руководитель

(подпись)

Белков Андрей Игоревич

(расшифровка подписи)

Главный

(подпись)

Белков Андрей Игоревич

(расшифровка подписи)

14 Марта 2008 г.

ИНН 7724644891

КПП 772401001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

НА 14.03.2008 Г.

Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс» зарегистрировано 20.12.2007 г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве за основным государственным номером 1077764077270.

Основным видом деятельности ООО «Баренцев Финанс» является финансовое посредничество (ОКВЭД 65.23).

Уставный капитал определен в размере 10 000 000,00 рублей и внесен полностью.

Генеральный директор

Белков А.И.

Главный бухгалтер

Белков А.И.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторской фирмы ООО “НИДС-АУДИТ”

(по промежуточной отчетности на дату 14 марта 2008 г.)

Участникам
ООО «Баренцев Финанс»

г. Москва

14 марта 2008 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью “НИДС-АУДИТ”
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ООО «Баренцев Финанс».
Место нахождения	117105, г. Москва, ул. Нагатинская дом 1, стр.1.
Почтовый адрес	117105, г. Москва, ул. Нагатинская дом 1, стр.1.
Координаты	ИНН 7724644891/772401001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1077764077270 от 20.12.2007 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «Баренцев Финанс» за период с 20 декабря 2007 года по 14 марта 2008 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ООО «Баренцев Финанс». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- 1. Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
- 2. Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ООО «Баренцев Финанс», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 14 марта 2008 года и результаты финансово-хозяйственной

деятельности за период с 20 декабря 2007 по 14 марта 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

8 апреля 2008 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

Руководитель аудиторской проверки

В.А. Николаева-Козлова.

М.С. Иванова.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Баренцев Финанс»

117105, Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1, тел. 424-73-43

Приказ
об учетной политике на 2008 год

г. Москва

31 декабря 2007 год.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.1998г. № 60н;

Приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности, выявление и мобилизации внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика бухгалтерского учета.

2.1. Учет основных средств.

2.1.1. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 10000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

2.1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

2.1.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 2.2.1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
- 2.2.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.2.3. Стоимость реализованных товаров и стоимость сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ и оказании услуг), списывается на затраты по покупной стоимости.
- 2.2.4. Материальные ценности со сроком службы до одного года отражаются в бухгалтерском учете как материально-производственные запасы, которые относятся к счету 10 «Материалы».

2.3. Порядок учета нематериальных активов.

- 2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом.
- 2.3.3. Норма амортизации бухгалтерских программных продуктов устанавливается из расчета на три года полезного использования.
- 2.3.4. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).

2.4. Прочее.

- 2.4.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж.
- 2.4.2. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления.
- 2.4.3. Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от хозяйственной ситуации.
- 2.4.4. Формирование затрат, определение доходов и расходов производится в соответствии с гл.25 Налогового кодекса.

Раздел 3. Техника бухгалтерского учета.

3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета(с применением компьютерной техники).

- 3.2. Учет имущества ,обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи.
- 3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
- 3.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
- 3.5. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, а до момента ее создания лично руководителем.
- 3.6. Порядок ведения документов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина СССР от 29.07.1983 г. №105 «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете». Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах несут лица, подготовившие и подписавшие их.
- 3.7. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
- 3.8. Авансовые отчеты по командировочным отчетам предоставляются в бухгалтерию не

позднее 3 дней после возвращения из командировки.

3.9.В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- материальных остатков на складе и в торговом зале один раз в месяц;
- кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств производится один раз в три года;
- обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 129-ФЗ.

3.10.Выдача средств в подотчет производится на срок не более 1 месяца в течение календарного года.

3.11.Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

3.12.Для ведения бухгалтерского учета применяется План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.№ 94н.В случае ведения нескольких видов деятельности для достоверного отражения финансово-хозяйственных операций вводятся необходимые субсчета в рамках установленного плана счетов.

3.13.Все применяемые формы первичных документов должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной документации. Формы первичных документов, применяемых в учете и не содержащиеся в альбомах унифицированных форм, должны быть утверждены отдельным приказом после подписания акта приема –передачи компьютерной программы, осуществляющей обработку данных по учету ТМЦ с учетом ее функциональных возможностей.

3.14.Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

**Генеральный директор
ООО «Баренцев Финанс»**

Белков А. И.

Приложение №3 Сведения о поручителе – Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 8 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 06-117/пз-н от 10.10.2006, в случае, если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	2003	2004	2005	2006	2007
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб.	-285 882	1 071 941	2 054 241	6 401 626	62 491 119
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-21668	18402	20814	3254	695
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-21668	18402	20814	3254	695
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0.24	1.0	0.56	2.73	16.46
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0.19	9.05	6.85	71.33	12.17
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	2466	27303	19798	19817	21159,355
Амортизация к объему выручки, %	0.24	0.10	0.14	0.23	0.34

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

Анализ платежеспособности и финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

При расчете показателей, указанных в таблице, использовались данные отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами (правилами) бухгалтерского учета.

Показатель «Стоимость чистых активов» в 2003 г. был отрицательным в связи с первоначальным этапом в деятельности Поручителя. В последующие годы данный показатель увеличивается, что свидетельствует о расширении финансово-хозяйственной деятельности. В 2007 году произошел значительный рост чистых активов (почти в 10 раз), связанный с увеличением нераспределенной прибыли. На конец 2007 г. она составила 62481 тыс. руб.

Показатель «Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам» и отношения краткосрочных пассивов к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости. Высокие значения этих показателей в 2003-2005 г. объясняется небольшими объемами чистых активов Поручителя по сравнению с объемом краткосрочных кредитов и займов и краткосрочной задолженности. С ростом собственных средств, в следующие отчетные периоды, показатели «Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам» и «Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам» постоянно снижались.

Показатель «Покрытие платежей по обслуживанию долгов» отражает отношение чистой прибыли и амортизационных отчислений к общей сумме обязательств (включая проценты), подлежащих уплате в отчетном периоде. В 2003-2007 годах этот показатель имеет положительную динамику и в 2007 году достиг уровня – 16.46.

Показатель просроченной задолженности. Просроченной задолженности нет.

Оборачиваемость дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией.

В 2003 – 2007 годах показатель, характеризующий оборачиваемость дебиторской задолженности изменялся разнонаправлено, что связано с взаиморасчетами предприятий входящий в Группу Компаний «Золотой Терем».

Дивиденды за рассматриваемый период не начислялись и не выплачивались.

Рост показателя «Производительность труда» в период с 2003 по 2007 г. показывает ярко выраженную положительную динамику.

Уменьшение показателя «Амортизация к объему выручки» в 2004 году обусловлено с увеличением выручки. Рост показателя в 2004-2007 годы связан с приобретением основных средств необходимых для деятельности компании, в том числе зданий, машин и оборудования. Экономический анализ показателей, приведенных в таблице, выявляет следующие тенденции, причины и факторы развития:

Динамика приведенных показателей финансово-экономической деятельности Поручителя характеризует в целом устойчивое финансовое положение и активное развитие Поручителя. Таким образом, рост стоимости чистых активов, увеличение собственного капитала, а также нулевое значение показателя отражающего уровень просроченной задолженности, и другие показатели свидетельствуют об устойчивом финансовом положении компании и удовлетворительном уровне кредитного риска.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Рыночная капитализация поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего заверченного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

В связи с тем, что Поручитель не является открытым акционерным обществом, информация о рыночной капитализации не приводится.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее

5 лет:

Показатель	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств Поручителя, тыс. руб.	61919	197820	427585	208286	434365
Сумма кредиторской задолженности Поручителя (стр.620 формы №1), тыс. руб.	61919	197818	397541	155636	172965
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, руб.	нет	нет	нет	нет	нет

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

Поручитель просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам не имеет.

Структура кредиторской задолженности поручителя за 2007 г.

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.2007	
	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	15654808	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	432295	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	1704951	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиты, руб.	261399784	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
Займы, всего, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	155173033	-

в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	434364871	-
в том числе итого просроченная, руб.	15654808	-

Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

2003г.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Майлин-Груп»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Майлин-Груп»
Место нахождения	109147, г.Москва,Марксистская ул,д.5,стр.1
Сумма кредиторской задолженности, руб.	55964595 руб
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

2004г.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Майлин-Груп»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Майлин-Груп»
Место нахождения	109147, г.Москва,Марксистская ул,д.5,стр.1
Сумма кредиторской задолженности, руб.	155149123 руб
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

2005 г.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РТК «Мегаполис»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «РТК «Мегаполис»
Место нахождения	125009,г.Москва,Глинищевский пер,д.5/7
Сумма кредиторской задолженности, руб.	365623611 руб.
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

2005 г.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Альянс»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Бизнес-Альянс»
Место нахождения	105066, Москва, Красносельская Н., д. 43, кор. 1
Сумма кредиторской задолженности, руб.	144463022 руб
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя Доля участия Поручителя в Уставном капитале аффилированного лица: 51% Доля участия аффилированного лица в Уставном капитале поручителя: 0

2007 г.

Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Галерея Вкусов»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Галерея Вкусов»
Место нахождения	172381, Тверская обл., г. Ржев, ул. Б. Спасская, д. 8/27
Сумма кредиторской задолженности, руб.	14775385
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует
Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя	

3.3.2. Кредитная история поручителя

Информация об исполнении поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./иностран. валюта	Дата получения кредита (займа)	Дата погашения по договору/ дата погашения фактическая	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
2002					
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	1 000 000р.	26.12.2002	26.03.2003	нет
2003					
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	2 500 000р.	27.03.2003	27.06.2003/ 26.06.2003	нет
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	4 000 000р.	30.06.2003	29.09.2003	нет
2004					
-	-	-		-	-
2005					
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	30 000 000р.	01.08.2005	01.02.2006	нет
2006					
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	30 000 000р.	02.02.2006	01.12.2006 29.11.2006	нет
кредит	ЗАО АКИБ «Церих»	30 000 000р.	30.11.2006	30.11.2007	нет
кредит	ОАО Банк ВТБ	14 200 000р.	31.08.2006	21.08.2007	нет
кредит	ОАО Банк ВТБ	8 450 000р.	15.12.2006	15.12.2007	нет
2007					
кредитная	ЗАО АКИБ «Церих»	30 000 000р.	11.12.2007	07.07.2008	нет

<i>линия</i>					
<i>кредитная линия</i>	ЗАО АКИБ «Церих»	30 000 000р.	03.07.2007	24.01.2008	нет
<i>кредит</i>	ОАО Банк ВТБ	13 300 000р.	27.12.2007	27.12.2008	нет
<i>овердрафт</i>	ОАО Банк ВТБ	50 000 000р.	17.09.2007	17.09.2008	нет
<i>кредит</i>	ОАО Банк ВТБ	11 100 000р.	18.09.2007	17.09.2008	нет
<i>кредитная линия</i>	КБ «Русский Банк Развития» (ЗАО)	10 000 000р.	29.01.2007	29.01.2010	нет
<i>кредитная линия</i>	КБ «Русский Банк Развития» (ЗАО)	17 000 000р.	17.10.2007	17.10.2010	нет
<i>кредитная линия</i>	АКБ "Электроника"	130 000 000р.	14.12.2007	15.05.2008	нет

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	2007г.
Общая сумма обязательств компании из предоставленного им обеспечения (залога), тыс. руб.	-	13921	123284	142548	128364
Общая стоимость обязательств третьих лиц, по которым компания предоставила третьим лицам обеспечение (залог), тыс. руб.	-	13921	123284	142548	128364

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя

Вид обязательства: Поручительство за ООО "Фростсистемкоммуникации" по договору кредита

Размер обеспеченного обязательства: 30 000 000 рублей

Срок предоставления поручительства: до 20.02.2008

ООО "Фростсистемкоммуникации" входит в Группу Компаний «Золотой Терем». Риск неисполнения незначителен.

Вид обязательства: Поручительство за ООО "Фростсистемкоммуникации" по договору кредита

Размер обеспеченного обязательства: 30 000 000 рублей

Срок предоставления поручительства: до 02.05.2008

ООО "Фростсистемкоммуникации" входит в Группу Компаний «Золотой Терем». Риск неисполнения незначителен.

Вид обязательства: Поручительство за ООО "Фростсистемкоммуникации" по договору кредита

Размер обеспеченного обязательства: 35 000 000 рублей

Срок предоставления поручительства: до 10.06.2008

ООО "Фростсистемкоммуникации" входит в Группу Компаний «Золотой Терем». Риск неисполнения незначителен.

Вид обязательства: Поручительство за ООО "Фростсистемкоммуникации" по договору кредита «овердрафт»

Размер обеспеченного обязательства: 35 000 000 рублей

ООО "Фростсистемкоммуникации" входит в Группу Компаний «Золотой Терем». Риск неисполнения незначителен.

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Прочие обязательства, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года N 06-117/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о поручителе (п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Политика поручителя в области управления рисками:

Как документ Политика управления рисками у Закрытого акционерного общества «Золотой Терем» отсутствует. Однако в своей деятельности компания использует интегрированный подход к управлению рисками: управление рисками координируется высшим руководством; все мероприятия, направленные на управление рисками, сбалансированы и отражают отношение компании к величине того или иного риска.

3.5.1. Отраслевые риски

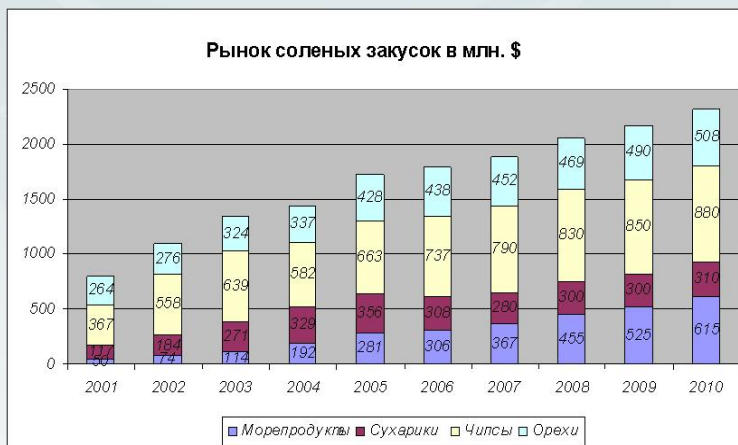
Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешнем рынках, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае:

С 2002 года, рынок этих продуктов развивается самыми высокими темпами. Рост категории в натуральном выражении составил 600 %. Причем рост категории в натуральном выражении в 2007 году составил 35%.

По оценкам компании темпы роста рынка продолжают уверенно развиваться и в ближайшей перспективе.

1.1. Рынок соленых закусок в млн. \$ (прогноз до 2010 г.)



Поручитель не реализует свою продукцию за пределами Российской Федерации.

Предполагаемые действия поручителя в случае изменений:

В случае наступления негативных изменений в отрасли, Поручитель намерен провести соответствующую оценку рисков в каждом конкретном случае и принять соответствующие меры.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

100% сырья используемого в данный момент компания получает на внутреннем рынке от компании, созданной Группой Компаний «Золотой Терем» специально для минимизации рисков связанных с поставками сырья. Чтобы застраховать себя от рисков связанных с поставками сырья, эта Компания диверсифицирует данные риски, приобретая сырье разных стран-производителей, способных поставлять данную продукцию, а именно, Китай, Вьетнам, Таиланд и другие. Поэтому риски одновременного перебоя с поставками минимальны.

Так как, поставки сырья на внутреннем рынке осуществляет компания, входящая в Группу Компаний «Золотой Терем», риск изменения цен на внутреннем рынке минимален.

Изменения цен на сырье на внешних рынках возможно, но в данный момент производители существенно нарастили объем вылова и переработки продукции и цены могут расти в пределах инфляции доллара. Также компания может за счет диверсификации закупок получает сырье по лучшим мировым ценам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручителем не планируется существенных изменений цен на продукцию в среднесрочном периоде.

Риск снижения цен на продукцию Поручителя минимален, т.к. в настоящее время конкурентоспособная цена на продукцию определяется ценой на сырье, а Поручитель может за счет диверсификации закупок получать сырье по лучшим мировым ценам.

Риски, связанные с изменением цен на продукцию Поручителя, а также их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам, незначительны.

Поручитель не реализует свою продукцию за пределами Российской Федерации.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Правительство Российской Федерации оказывает влияние на деятельность Поручителя посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может в значительной степени повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Поручителя.

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

- невершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- недостаточная эффективность судебной системы;
- неустойчивость власти субъектов Российской Федерации.

К числу прочих факторов риска, которые могут повлиять на деятельность поручителя, также относятся:

- изменение действующего законодательства в области бухгалтерского учета.

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде.

В целом, итоги социально-экономического развития Российской Федерации и, в частности, г. Москвы, в которой осуществляет хозяйственную деятельность Поручитель, являются положительными.

Динамичное развитие Российской Федерации и г. Москвы дает основания делать положительный прогноз в отношении развития Поручителя. Поручитель оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную. Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Поручителя. Отрицательных изменений ситуации в регионе и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Поручителя, в ближайшее время не прогнозируется.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации и в г. Москве на деятельность Поручителя, планируется:

- скорректировать ценовую и маркетинговую политику Поручителя;
- пересмотреть инвестиционную программу;
- оптимизировать структуру затрат.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Российской Федерации и в г. Москве, минимальны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.):

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, оцениваются Поручителем как незначительные.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Поручитель подвержен различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Поручителем и учитываются при разработке планов развития.

Поручитель подвержен риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на стоимости заимствований и, соответственно, на финансовых результатах деятельности. В то же время, следует отметить, что стоимость рублевых заимствований неуклонно снижалась в последние годы, а сроки предоставления кредитов увеличивались, что позволило компаниям финансировать свою деятельность по приемлемым ставкам и на более длительные сроки, чем раньше. Поручитель не видит факторов, которые могут существенно ухудшить ситуацию на рынке заемного капитала, и которые могут привести к существенному увеличению стоимости заемных средств.

Хеджирование рисков в настоящее время не осуществляется.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

За последнее десятилетие экономика России была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Однако, принимая во внимание рост доходов бюджета, стабилизацию ситуации на финансовых рынках Российской Федерации и значительный рост золотовалютных резервов Центрального Банка Российской Федерации, снижение курса рубля может быть вызвано только политическими причинами и в большей степени относится к политическим рискам. Поручитель не осуществляет импорт продукции и его выручка выражена в российских рублях.

Значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов Поручителя, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность.

По мнению поручителя, его финансовое состояние не подвержено изменению валютного курса.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса на деятельность поручителя:

В связи с тем, что изменения валютного курса не окажет значительного влияния на деятельность Поручителя, Поручителем не предполагаются какие-либо действия в случае такого изменения.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность поручителя:

- изменение сроков и объемов заимствований;

- сокращение сроков оборачиваемости дебиторской задолженности.

При этом, следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критическое значение инфляции по мнению

поручителя:

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются, с точки зрения реальной покупательной способности денег, быстрее, чем растут номинально. Увеличение инфляционных процессов в целом по стране может привести к снижению спроса на услуги предприятия. Но взятый Правительством РФ курс на снижение уровня инфляции и поддержание ее на уровне, способствующем развитию экономики страны опережающими темпами, не дает основания предполагать, что уровень инфляции каким - либо образом может сказаться на выплатах по облигациям.

По мнению Поручителя, значение инфляции, при котором у него могут возникнуть трудности по исполнению обязательств перед владельцами облигаций Поручителя, лежит значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2008-2010 гг. и составляют 25-30% годовых.

Предполагаемые действия поручителя по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

В случае если значение инфляции превысит указанные значения, Поручитель планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Показатели финансовой отчетности поручителя, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

По мнению Поручителя, наиболее подвержены влиянию перечисленных в настоящем пункте финансовых рисков основные финансовые показатели Поручителя – прибыль и себестоимость услуг. На уровень выручки финансовые риски оказывают минимальное влияние. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Поручитель оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли Поручителя, которое может компенсироваться снижением объемов привлечения заемных средств.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя:

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие основные риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

- несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;*
- противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;*
- ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов.*

Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования: *Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя.*

Изменение налогового законодательства: *Так как Поручитель не пользуется специальными режимами налогообложения и налоговыми льготами, изменение налогового законодательства может отразиться на деятельности Поручителя так же как и на всех субъектах рынка, являющихся добросовестными налогоплательщиками, не пользующихся специальными режимами налогообложения.*

Такие риски можно оценить как минимальные.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: *Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин существуют, т.к. Поручитель использует импортное сырье. В случае существенных изменений правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель планирует перейти на производство продукции из отечественного сырья.*

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя:

В соответствии с законом Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Поручителя не подлежит обязательному лицензированию. В связи с тем, что Поручитель ведет широко распространенный вид деятельности, введение лицензирования данного вида деятельности было бы нецелесообразно, не оправданно и маловероятно.

В случае законодательного введения лицензирования вида деятельности Поручителя, последний готов выполнить требование закона.

Данные риски Поручитель рассматривает как ничтожные.

Риски лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель не ведет деятельности, связанной с использованием объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не имеет лицензий на пользование такими объектами.

Соответственно у Поручителя такие риски отсутствуют.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Поручитель не участвует в текущих судебных процессах.

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования: *Риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя.*

Изменение налогового законодательства: *Так как Поручитель не пользуется специальными режимами налогообложения и налоговыми льготами, изменение налогового законодательства может отразиться на деятельности Поручителя так же как и на всех субъектах рынка, являющихся добросовестными налогоплательщиками, не пользующихся специальными режимами налогообложения.*

Такие риски можно оценить как минимальные.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: *Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин существуют, т.к. Поручитель использует импортное сырье. В случае существенных изменений правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель*

планирует перейти на производство продукции из отечественного сырья.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя:

В соответствии с законом Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Поручителя не подлежит обязательному лицензированию. В связи с тем, что Поручитель ведет широко распространенный вид деятельности, введение лицензирования данного вида деятельности было бы нецелесообразно, не оправданно и маловероятно.

В случае законодательного введения лицензирования вида деятельности Поручителя, последний готов выполнить требование закона.

Данные риски Поручитель рассматривает как ничтожные.

Риски лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель не ведет деятельности, связанной с использованием объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не имеет лицензий на пользование такими объектами.

Соответственно у Поручителя такие риски отсутствуют.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Поручитель не участвует в текущих судебных процессах.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель:

В настоящее время Поручитель не участвует в судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

В настоящее время основная деятельность поручителя не является лицензируемой. В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности поручителя, может привести к некоторым дополнительным расходам поручителя, связанным с получением лицензий, однако поручитель прогнозирует риск возникновения таких событий как маловероятный и не существенный.

Поручитель не имеет лицензий на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя:

ЗАО «Золотой Терем» является Поручителем по настоящему выпуску облигаций своего дочернего общества ООО «Баренцев финанс», таким образом в будущем на Поручителя будет оказывать влияние риск, связанный с возможной ответственностью по облигациям в случае дефолта Эмитента. Вероятность такого развития событий оценивается Поручителем как крайне низкая.

ЗАО «Золотой Терем» является Поручителем по кредитным обязательствам ООО «Фростсистемкоммуникации» В случае неисполнения ООО «Фростсистемкоммуникации» своих

кредитных обязательств возможно возникновение убытков у Поручителя, однако они существенным образом не повлияют на результат деятельности Поручителя.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя:

У Поручителя отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг). Данные риски отсутствуют.

3.5.6. Банковские риски

Информация не приводится, так как Поручитель не является кредитной организацией.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Общества:

Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ЗАО «Золотой Терем»

Фирменное наименование Общества на английском языке:

Zolotoy Terem JSC

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Наименование Поручителя ЗАО «Золотой Терем» является схожим с наименованием других юридических лиц:

- 1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»).*
- 2. ООО «Золотой Терем», зарегистрированным по адресу: 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, 11 - 1*
- 3. ООО «Золотой Терем», зарегистрированным по адресу: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, Посадская ул., 32-2-36.*

Во избежание смешения фирменного наименования Поручителя с фирменными наименованиями указанных трех юридических лиц необходимо ориентироваться на разные организационно-правовые формы. Поручитель является Закрытым акционерным обществом, три указанные компании имеют иную организационно-правовую форму – Общество с ограниченной ответственностью.

Кроме того, все указанные компании имеют индивидуальные ОГРН и ИНН.

Сведения о регистрации фирменного наименования поручителя как товарного знака или знака обслуживания:

Поручитель использует товарный знак - Золотой Терем, зарегистрированный Российским агентством по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 11.06.2002 года (Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №214437 (приоритет от 25.03.2002 года) на основании Лицензионного договора от 12 января 2004 года, зарегистрированного Роспатентом 28 января 2004 года под № 32630 вместе с ООО «Компания Золотой Терем, которое является владельцем знака.

Данные об изменениях в наименовании и в организационно-правовой форме поручителя в течение времени существования поручителя:

В течение срока существования Поручителя его полное и сокращенное фирменные наименования и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

В соответствии с данными о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.:

Дата государственной регистрации поручителя: *30 апреля 2002 года*

Номер свидетельства государственной регистрации юридического лица: *002089901*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Московская регистрационная палата*

Основной государственный регистрационный номер: 1027700393676

Дата внесения записи: 4 ноября 2002 года

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: с 30 апреля 2002 года – 6 лет.

Срок, до которого поручитель будет существовать: Поручитель создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития поручителя:

Компания ЗАО «Золотой Терем» основана в 2002 году. Компания впервые расширила рынок сушеных кальмаров – новыми продуктами: анчоус солено-сушеный, анчоус обжаренный, рыбная соломка и ставридка солено-сушеная.

В 2003 году компания активно развивала линейку продуктов, впервые выпустив в категории морепродуктов продукцию в больших пачках, а также представив в своей линейке копченую продукцию. Понимая перспективы роста рынка, компания в кратчайшие сроки запустила первую очередь российского производства в г. Ржев Тверской области, тем самым заложив стратегическое преимущество для дальнейшего развития в этом рынке. По итогам 2003 года компания занимала 16% рынка в натуральном выражении. Причем в категории анчоус – солено-сушеный компания заняла до 70% всего рынка в натуральном выражении.

В 2004 году компания расширила ассортимент за счет новых категорий продукции – колец кальмара и осьминога. Также в течение года, компания активно расширяла производственные мощности. По итогам года компания заняла 21% рынка и достигла первого места по объемам продаж в категории ставридка/желтый полосатик с долей 19%, сохранив лидерство в категории анчоус с долей 70%. Компания впервые стала лидером рынка по общему объему продаж.

В 2005 году компания эффективно развивала существующие производственные площадки и закончила формирования продуктового портфеля. Заняв по итогам года 27 % рынка и существенно увеличив свою долю в категории ставридка/желтый полосатик с долей 32%.

В 2006 году компания удачно провела ребрендинг основной линейки продукции «Золотой Терем» на бренд «Баренцев». Поддержав его федеральной телевизионной рекламой со слоганом «Баренцев» – главный по рыбе». Итогом 2006 – года стала доля компании в размере 31% и лидерство во всех категориях товара включая стружку и кольца кальмара с долей 16% в этой категории.

В 2007 году компания вывела на рынок новый продукт «Окинэль» поддержав запуск федеральной телевизионной рекламой. Бренд «Баренцев» в 2007 году достиг первого места по знанию 52%, потреблению 38%, лояльности 23,1%. (на основании исследований M'Index агентства R-TGI за июнь-июль 2007 года). ЗАО "Золотой Терем" открыло дочернюю компанию и инвестировало деньги в строительство 3-й производственной базы. К моменту сдачи предприятие будет сертифицировано по системе менеджмента качества ISO 9001/2000. Прогноз доли компании к концу года 34% рынка сушеных морепродуктов.

Цель создания поручителя:

Компания создавалась с целью вывода на российский рынок инновационной линейки сушеных морепродуктов.

Миссия поручителя: *отсутствует*

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует*

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: 117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1.

Номера контактных телефонов поручителя: (495) 424-7343

Номер факса поручителя: (495) 424-7343

Адрес электронной почты: **terem@zolotoy.ru**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.zolotoy.ru**

Специальное подразделение Поручителя по работе с акционерами и инвесторами у Поручителя отсутствует.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7725192253

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

51.38.2, 51.47, 51.53.2, 52.27.39, 52.46.7, 52.48, 52.48.39, 74.14, 74.11, 74.12.2, 50.20, 74.40, 63.12, 63.11

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности), доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершаемый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основной вид деятельности поручителя за 5 последних завершаемых финансовых лет: **оптовая торговля**

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2003
Вид хозяйственной деятельности	Оптовая торговля (рыбные снеки)
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	239975
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	97,50

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2004
Вид хозяйственной деятельности	Оптовая торговля (рыбные снеки)
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	627396
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	95,74

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2005
Вид хозяйственной деятельности	Оптовая торговля (рыбные снеки)

<i>Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.</i>	986544
<i>Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %</i>	97,70

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2006
Вид хозяйственной деятельности	Оптовая торговля (рыбные снеки)
<i>Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.</i>	1308252
<i>Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %</i>	97,08

Наименование показателя	2007
Вид хозяйственной деятельности	Оптовая торговля (рыбные снеки)
<i>Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.</i>	1686665
<i>Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %</i>	99,71

Изменения размера выручки (доходов) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Изменения объема выручки за последние 5 лет:

- *объем выручки от основной хозяйственной деятельности за 2003 год увеличился на 161,44% по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом;*
- *объем выручки от основной хозяйственной деятельности за 2004 год увеличился на 57,24% по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом;*
- *объем выручки от основной хозяйственной деятельности за 2005 год увеличился на 32,61% по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом;*
- *объем выручки от основной хозяйственной деятельности за 2006 год увеличился на 28,93% по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом;*

Изменение объема выручки в течение последних пяти лет более чем на 10% ежегодно связано с развитием компании, увеличением производства, расширением клиентской базы, а также с благоприятной ситуацией в экономике России в целом, характеризующейся ростом спроса.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***отсутствуют, поскольку Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах.***

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручитель: ***Реализуемая Поручителем продукция пользуется сезонным спросом. Спрос на снеки резко увеличивается в теплое время года (май-сентябрь), что связано с увеличением потребления пива. В остальное время года компания формирует товарные запасы для реализации в сезон.***

Общая структура себестоимости поручителя за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

<i>Наименование статьи затрат</i>	<i>Отчетный период</i>	
	<i>2006 г.</i>	<i>2007 г.</i>
<i>Сырье и материалы, %</i>	<i>84.06</i>	<i>69,42</i>
<i>Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %</i>	<i>8.13</i>	<i>19,45</i>
<i>Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %</i>	<i>2.16</i>	<i>5,95</i>
<i>Топливо, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Энергия, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Затраты на оплату труда, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Проценты по кредитам, %</i>	<i>0.34</i>	<i>0,63</i>
<i>Арендная плата, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Отчисления на социальные нужды, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Амортизация основных средств, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие затраты, %:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Амортизация по нематериальным активам, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Вознаграждения за рационализаторские предложения, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Обязательные страховые платежи, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Представительские расходы, %</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Иное, %</i>	<i>0.08</i>	<i>0,14</i>
<i>Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %</i>	<i>94.77</i>	<i>95,59</i>
<i>Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости</i>	<i>105.75</i>	<i>110,52</i>

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):

В 2008 году планируется начать производство новых продуктов: «Тунец вяленый Баренцев», «Сомуль Баренцев» и 4 новых вида продукции под торговой маркой «Улов 100 пудов»

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте:

- *Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. N 129-ФЗ;*
- *Приказ МФ РФ от 22.07.2003г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;*
- *План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом МФ РФ от 31.10.2000г. N 94н;*
- *Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное приказом МФ РФ от 30.03.2001г. N 26н;*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом МФ РФ от 29.07.1998г. N 347н;*
- *Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. N 60н;*
- *ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.05.1999г. N 32н;*
- *ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.05.1999г. N 33н;*
- *ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.07.1999г. N 43н.*

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Альянс»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Бизнес-Альянс»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 43 стр.1</i>
Доля в общем объеме поставок:	<i>90%</i>

Информация об изменении цен основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Существенных изменений на сырье за 2007г не было.

Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды.

Компания приобретает сырье, поставляемое через компанию поставщика из разных стран-производителей (Китай, Вьетнам, Таиланд и др.) Доля импорта составляет 100%.

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

Закупки сырья осуществляются в разных странах и у разных поставщиков, поэтому вероятность одновременного перебоя с поставками минимальна. Сейчас производители существенно нарастили объем вылова и переработки продукции, поэтому можно прогнозировать доступность этих источников сырья и в будущем.

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Поручитель осуществляет продажи на территории всей России. Основной рынок сбыта Москва и Московская область. Все остальные регионы дают объем продаж не более 5% от общего объема продаж компании.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг). Возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния:

Основной фактор, который может негативно повлиять на сбыт продукции – это инфляция доллара и рост цен на ГСМ. В связи с этим себестоимость сырья может расти. В связи с этим компания в плане продаж на 2008 год заложила план постепенного увеличения продаж более маржинальных продуктов, включая вывод на рынок новые позиции. Также в случае существенных изменений стоимости сырья будет реализована программа повышения цен. Дифференцированная по территориям и продуктам.

4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Сведения о наличии у поручителя лицензий:

Поручитель не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специальных разрешений (лицензий) следующих видов:

- на использование ограниченно оборотоспособных объектов, природных ресурсов;*
- на осуществление банковских операций;*
- на осуществление страховой деятельности;*
- на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*
- на осуществление деятельности инвестиционного фонда;*
- на осуществление иной деятельности, которая имеет существенное значение для Поручителя.*

4.2.6. Совместная деятельность поручителя

Совместная деятельность, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель совместную деятельность с другими организациями не осуществляет.

4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Поручитель не является инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Поручитель не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Поручителя.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов. Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Основным фактором роста рынка сушеных морепродуктов за последние два года является выпуск продуктов в новых категориях и активный рост новых категорий.

Поэтому ЗАО «Золотой Терем» планирует начать производство новых продуктов с мая 2008 года. Это новый инновационный продукт «Тунец вяленый Баренцев» а также «Сомуль Баренцев» и 4

новых вида продукции под торговой маркой «Улов 100 пудов»

Тем не менее, в 2007 году отмечен рост и по основным категориям продуктов: ставридка, стружка кальмара, кольца кальмара. По оценкам компании этот рост связан с уходом с рынка ряда мелких игроков – поставщиков не качественной продукции. И как следствие ростом качества продукции в целом в категории сушеных морепродуктов. Что в свою очередь, ведет к увеличению лояльности и доверия конечных потребителей. Поэтому компания рассчитывает продолжить рост в основных категориях за счет увеличения своей доли, а также за счет роста рынка.

Для увеличения роста продаж Группа Компаний «Золотой Терем» готовит к сдаче новый производственно-логистический комплекс площадью 10 500 кв. м.

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Поручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Поручителя

Информация о дочерних и/или зависимых обществах:

1. Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «КОНТИНЕНТ»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 117105, г. Москва, Нагатинская улица, дом 1 стр.1</i>
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю	<i>Зависимое. (Гражданский Кодекс Российской Федерации, Закон Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью»)</i>
Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	<i>99,9%</i>
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя	<i>Доли не имеет</i>
Описание основного вида деятельности общества	<i>Деятельность агентов по оптовой торговле отдельными видами товаров или групп товаров, не включенных в другие группы.</i>
Описание значения такого общества для деятельности поручителя	<i>Расширение инфраструктуры бизнеса, развитие (увеличение) производственных мощностей.</i>
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа дочернего общества	<i>Уставом не предусмотрено.</i>
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества:	<i>Генеральный директор</i>
Фамилия Имя Отчество	<i>Мельников Андрей Евгеньевич</i>
Год рождения	<i>1976</i>
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>

2. Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Трейдинг»

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Трейдинг»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Фростсистем Трейдинг»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 117335, г. Москва, ул. Архитектора Власова, дом 21 корп.3</i>
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю	<i>Дочернее. (Гражданский Кодекс Российской Федерации, Закон Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью»)</i>
Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	<i>80%</i>
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя	<i>Доли не имеет</i>
Описание основного вида деятельности общества	<i>Прочая оптовая торговля, оптовая торговля прочими пищевыми продуктами.</i>
Описание значения такого общества для деятельности поручителя	<i>Развитие сети региональных представительств и маркетинга в регионах.</i>
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа дочернего общества	<i>Уставом не предусмотрено.</i>
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества:	<i>Генеральный директор</i>
Фамилия Имя Отчество	<i>Вовкунец Александр Николаевич</i>
Год рождения	<i>1976</i>
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>

3. Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Альянс»

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Альянс»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Бизнес-Альянс»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 43 стр.1</i>
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю	<i>Дочернее. (Гражданский Кодекс Российской Федерации, Закон Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью»)</i>
Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	<i>51%</i>
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя	<i>Доли не имеет</i>
Описание основного вида деятельности общества	<i>Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.</i>
Описание значения такого общества для деятельности поручителя	<i>Организация торгово-закупочной деятельности</i>
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального	<i>Уставом не предусмотрено.</i>

исполнительного органа дочернего общества	
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества:	<i>Генеральный директор</i>
Фамилия Имя Отчество	<i>Белков Андрей Игоревич</i>
Год рождения	<i>1969</i>
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>

4. Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Регион»

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Регион»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Фростсистем Регион»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 123056, г. Москва, Б. Грузинская, дом 60 стр.1</i>
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю	<i>Дочернее. (Гражданский Кодекс Российской Федерации, Закон Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью»)</i>
Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	<i>50%</i>
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя	<i>Доли не имеет</i>
Описание основного вида деятельности общества	<i>Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.</i>
Описание значения такого общества для деятельности поручителя	<i>Организации торгового процесса в регионах.</i>
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа дочернего общества	<i>Уставом не предусмотрено.</i>
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества:	<i>Генеральный директор</i>
Фамилия Имя Отчество	<i>Петров Алексей Владимирович</i>
Год рождения	<i>1962</i>
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>

4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет на дату окончания соответствующего завершённого финансового года.

Отчетная дата: 31.12.2002

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная)	Сумма начисленной амортизации руб.
	стоимость, руб.	
Машины и оборудование	0	0
Итого:	0	0

Отчетная дата: 31.12.2003

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная)	Сумма начисленной амортизации руб.
	стоимость, руб.	
Здания	2108833,33	29289,40
Машины и оборудование	1000000,00	83333,35
Итого:	3,108,833.33	112,622.75

Отчетная дата: 31.12.2004

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная)	Сумма начисленной амортизации руб.
	стоимость, руб.	
Здания	3,540,729.80	115,943.96
Земельные участки	1,642,118.25	0.00
Машины и оборудование	4,004,898.88	623,631.58
Производств. и хозяйств. инвентарь	58,440.00	0.00
Итого:	9,246,186.93	739,575.54

Отчетная дата: 31.12.2005

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная)	Сумма начисленной амортизации руб.
	стоимость, руб.	
Здания	7,936,900.95	97,825.81
Земельные участки	1,642,118.25	0.00
Машины и оборудование	6,564,509.65	1,895,395.54
Производств. и хозяйств. инвентарь	58,440.00	29,220.00

Прочие основные фонды	25,000.00	3,125.01
Сооружения	415,430.00	0.00
Итого:	16,642,398.85	2,025,566.36

Отчетная дата: 31.12.2006

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	24,026,523.74	474,975.71
Земельные участки	1,642,118.25	0.00
Инструмент	74,922.03	15,608.75
Машины и оборудование	17,747,676.24	4,425,011.94
Передаточные устройства	2,162,982.02	56,323.02
Производств. и хозяйств. инвентарь	257,610.89	91,396.83
Прочие основные фонды	1,082,220.68	101,663.55
Сооружения	1,436,185.43	12,458.32
Итого:	48,430,239.28	5,177,438.12

Отчетная дата: 31.12.2007

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	24,026,523.74	474,975.71
Земельные участки	1,803,969.15	0.00
Инструмент	74,922.03	53069.75
Машины и оборудование	24,219,478.23	8538090.74
Передаточные устройства	2,162,982.02	399823.10
Производств. и хозяйств. инвентарь	224,170.89	113483.85
Прочие основные фонды	1,146,095.42	326404.89
Сооружения	1,436,185.43	33815.44
Транспортные средства	455,844.82	45584.46
Итого:	55,550,171.73	10785942.30

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.
Начисление амортизации производится линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:
Переоценка основных средств не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя:

В ближайшее время не планируется приобретение, замена, выбытие основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя):

Основные средства Поручителя, находящиеся в залоге под обеспечение кредитов :

	Дата возникновения	Дата погашения
1.Машины и оборудование	18.09.2007	17.09.2008
2.Здания	17.10.2007	17.02.2008
3.Земельный участок	17.10.2007	17.02.2008

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет.

Наименование показателя	2003	2004	2005	2006	2007	Рекомендуемая методика расчета
Выручка, тыс. руб.	246114	6655281	1009694	1350897	1691243	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль, тыс. руб.	33885	77060	128787	84388	161091	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	241	11348	983	4347	56090	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	-14,86	1125,75	47,86	67,90	89,76	(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100
Рентабельность активов, %	00,07	00,68	0,23	2,02	11,24	(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100
Коэффициент чистой прибыльности, %	00,09	00,21	0,10	0,32	3,32	(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100
Рентабельность продукции (продаж), %	00,09	00,21	0,10	0,32	3,32	(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100
Оборачиваемость капитала, раз	--176	6611,27	491,57	211,04	27,06	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов- краткосрочные обязательства)

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-	-	-	-	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-	-	-	-	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату) / (Балансовая стоимость активов) x 100

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей. Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

За период с 2003 по 2007 год выручка выросла в 6,9 раза с 246 114 тыс. руб. в 2003 г. до 1 691 243 тыс. руб. в 2007 году.

Валовая прибыль за рассматриваемый период выросла в 4,8 раза с 33 885 тыс. руб. в 2003 году до 161 091 тыс. руб. в 2007 году.

За период с 2003 по 2007 год чистая прибыль выросла почти в 233 раза с 241 тыс. руб. до 56 090 тыс. руб. соответственно.

Рост выручки, валовой прибыли и чистой прибыли обусловлен расширением масштаба бизнеса, а также внутренними факторами развития компании (таких как эффективный менеджмент, рациональная организация бизнеса), а также внешними факторами (развитие экономики России).

Рентабельность собственного капитала в 2003 году отрицательная в связи с затратами на организацию компании. Дальнейший рост показателя связан с ростом чистой прибыли.

Рост в 2003-2007 годах рентабельности активов, коэффициента чистой прибыльности и рентабельности продукции (продаж), также связан с ростом получаемой компанией прибыли.

Рентабельность активов за период с 2003 по 2007 год выросла в 160,5 раз с 0,07% до 11,24%, коэффициент чистой прибыльности и рентабельность продукции (продаж) выросли почти в 37 раз, с 0,09% до 3,32%,

Показатель оборачиваемости капитала показывает, какая часть выручки покрывается долгосрочными источниками финансирования. С 2003 года, наблюдается рост этого показателя, что свидетельствует о повышении финансовой устойчивости компании.

Таким образом, в целом, значения приведенных показателей, характеризуют Поручителя как прибыльную компанию.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Прибыль, полученная Поручителем за период в 2004-2007 годах, обусловлена положительной динамикой увеличения рентабельности предприятия. Основной причиной роста прибыли является расширение деятельности Поручителя.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин и /или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

В течение анализируемого периода наблюдается устойчивая тенденция к росту выручки компании, что, по мнению органов управления Поручителя, связано как с внешними, так и с внутренними причинами.

В числе внешних факторов, оказавших влияние на изменение выручки, можно выделить:

- экономическую и политическую стабилизацию в России в целом;
- изменения в гражданском и налоговом законодательстве;
- влияние инфляции, связанное с удорожанием стоимости товаров;
- изменение ставок рефинансирования, устанавливаемых Центральным банком РФ, которые влияют на уровень ставок по привлекаемым средствам, необходимым для финансирования текущей деятельности компании;

К внутренним факторам, способствующим изменению выручки, относятся:

- производство качественной продукции
- узнаваемость бренда «Баренцев»
- широкий ассортимент продукции
- наличие собственного логистического центра

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2003	2004	2005	2006	2007	Рекомендуемая методика расчета
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	--3594	-11928	-23643	-39703	-184745	Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы
Индекс постоянного актива	--12,03	12,13	12,50	7,20	3,96	(Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность) / (Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов)

Коэффициент текущей ликвидности	00,94	0,94	0,94	0,81	0,57	(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))
Коэффициент быстрой ликвидности	00,85	0,85	0,85	0,69	0,53	(Оборотные активы - запасы - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))
Коэффициент автономии собственных средств	00,00	0,005	0,005	0,03	0,126	(Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов) / (Внеоборотные активы + оборотные активы)

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности компании по краткосрочным долгам. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих задолженностей предприятия и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение этих задолженностей.

В течение всего анализируемого периода показатель собственных оборотных средств принимал отрицательное значение и по состоянию на конец 2007 г. составил -184 745 тыс. руб. Отрицательное значение показателя говорит о недостаточности собственных средств для финансирования оборотных и значительной части внеоборотных активов. Подобная ситуация связана с долгосрочными вложениями Поручителя, направленными, посредством вложений в Уставный капитал ООО «КОНТИНЕНТ», на строительство собственного логистического

комплекса.

Индекс постоянного актива – коэффициент, отражающий отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность, к собственным средствам. Значение коэффициента больше единицы говорит о неполном покрытии собственными средствами постоянных активов компании. В период с 2004 по 2007 годы, данный коэффициент постоянно снижался и его величина составила на конец 2007 года – 3,96, вместо 12,13, по состоянию на конец 2004 года.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Обычно считается, что для большинства предприятий коэффициент текущей ликвидности должен быть на уровне 2, поскольку стоимость текущих активов с учетом непогашения дебиторской задолженности может сократиться даже на 50%, но, тем не менее, сохранится достаточный запас прочности для покрытия всех текущих обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя составляет 0,8–1,0.

Показатели быстрой ликвидности и текущей ликвидности по итогам 2004-2006 годов колебались в диапазоне 0,8-1,0, что свидетельствует об удовлетворительной платежеспособности Поручителя.

Снижение коэффициентов ликвидности, произошедшее в 2007 году, объясняется опережающим ростом краткосрочных обязательств Поручителя и увеличением доли краткосрочных обязательств в валюте баланса.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю собственного капитала в активах и также характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Расчетный коэффициент на конец 2007 г. составляет 0,126, что является минимальным значением данного коэффициента. В настоящее время, такая ситуация характерна для большинства быстрорастущих российских предприятий, вынужденных привлекать краткосрочные заемные средства для финансирования своей текущей деятельности.

Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2003	2004	2005	2006	2007
Размер уставного капитала Поручителя, тыс. руб.	10	10	10	10	10
Общая стоимость акций (долей), выкупленных Поручителем для перепродажи (передачи), с указанием таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя	-	-	-	-	-
Размер резервного капитала, формируемый за счет отчислений из прибыли Поручителя	-	-	-	-	-
Размер добавочного капитала Поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также	-	-	-	-	-

сумму разницы между продажной ценой и номинальной стоимостью долей общества за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.					
Размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка), тыс. руб.	-286	1062	2044	6391	62481
Общая сумма капитала Поручителя, тыс. руб.	-276	1072	2054	6402	62491

Размер уставного капитала 10 000 (Десять тысяч) руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах.

Структура и размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя:

Размер оборотных средств Поручителя (тыс. руб.)

Показатель	2003	2004	2005	2006	2007
Запасы	5947	85375	169064	17143	85336
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5430	18446	38764	25727	18997
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	60	9440	25875	106603	5697
Денежные средства	51	6	22884	217	613
Итого	11488	113267	256587	149690	110643

Структура оборотных средств Поручителя, %

Показатель	2003	2004	2005	2006	2007
Запасы	51,77	75,37	65,89	11,45	77,13
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	47,27	16,29	15,11	17,19	17,17
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения	0,52	8,33	10,08	71,22	5,15
Денежные средства	0,44	0,01	8,92	0,14	0,55
Итого	100	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств Поручителя, тыс. руб.:

Показатель	2003	2004	2005	2006	2007
Уставный капитал	10	10	10	10	10
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-286	1062	2044	6391	62481
Займы и кредиты (долгосрочные обязательства)	-	-	-	-	-
Займы и кредиты (краткосрочные обязательства)	-	2	30077	52650	261400
Кредиторская задолженность	61946	197818	397508	155636	172965
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Итого:	61670	198892	429639	214688	498856

Политика Поручителя по финансированию оборотных средств:

Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств: ***Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует.***

Оценка вероятности появления таких факторов:

Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует. Поручитель не предполагает никаких изменений.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям поручителя (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.):

По состоянию на конец 2007 года балансовая стоимость финансовых вложений Поручителя составила 5697 тыс. рублей.

Финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг нет.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Потенциальные убытки отсутствуют.

Средства поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены или отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не размещались.

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации”, утвержденные приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н.

ПБУ 19/02 “Учет финансовых вложений”, утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Нематериальные активы у Поручителя отсутствуют.

5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов.

Политика Поручителя в области научно-технического развития за последние 5 завершенных финансовых лет отсутствует.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: ***затраты отсутствуют.***

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: ***Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.***

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: ***Поручитель не получал патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.***

Основные направления и результаты использования основных средств объектов интеллектуальной собственности: ***Отсутствуют.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***Отсутствуют.***

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

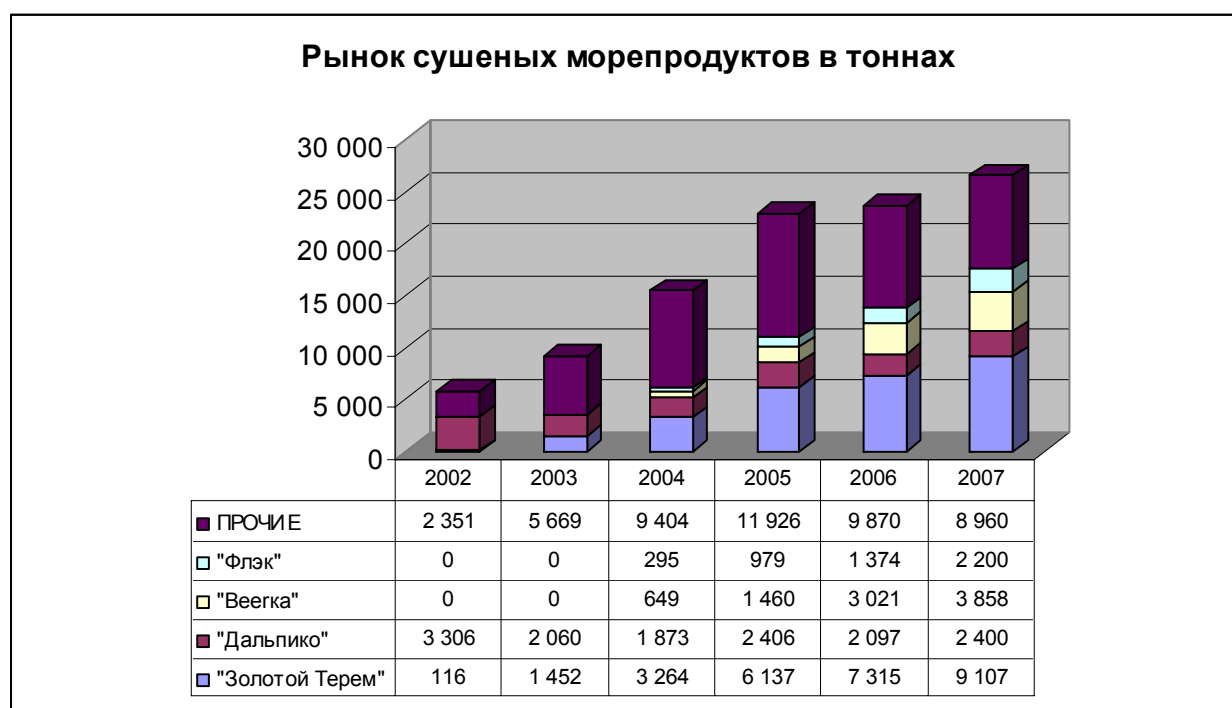
Основным видом деятельности Поручителя является оптовая торговля солеными и сушеными морепродуктами.

Рынок сушеных морепродуктов в России в настоящий момент является самым быстрорастущим сегментом рынка несладких снеков. Эта тенденция связана с рядом факторов, главный из которых, исторически сложившиеся традиции потребления сушеной рыбы в России которые в современных условиях дали толчок к стремительному формированию нового рынка.

Этому росту также способствовали и другие благоприятные факторы, рост пивного рынка, сокращение вылова речной рыбы, развитие технологий переработки рыбы, рост доходов населения. Рост доходов способствовал достаточно резкому переключению потребительских предпочтений с рынка сухариков на рынок сушеных морепродуктов в 2006 году. Поскольку рынок сушеных морепродуктов является более привлекательным для конечного потребителя, то с увеличением роста доходов населения эта тенденция будет только нарастать.

Привести общую оценку результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Привести оценку соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли.

Последние 5 лет Поручитель развивался опережающими темпами, по сравнению со всей отраслью, планомерно увеличивая свою долю на рынке.



Источник: оценка на основании консолидированных данных AC Nielsen, R-TGI и продаж компании.

Указать причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

- *Собственное российское производство*
- *Наличие собственного логистического центра*
- *Наличие известного бренда «Баренцев»*
- *Диверсификация закупок сырья из разных стран*

Мнения органов управления Поручителя относительно указанных выше факторов и степени их влияния совпадают.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.

Указать факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности.

Начиная с 2002 года, категория солено сушеных морепродуктов развивается самыми высокими темпами. Рост категории в натуральном выражении составил 600 %. Причем рост категории в

натуральном выражении в 2007 году составил 35%.

По оценкам компании темпы роста рынка продолжают уверенно развиваться и в ближайшей перспективе.

Конкурентная борьба в категории весьма ожесточенная, на рынке представлено более 100 конкурирующих торговых марок. Тем не менее доля мелких производителей год от года сокращается.

С июня 2007 года Россельхознадзор ввел обязательную аттестацию заводов экспортеров рыбной продукции на территорию РФ.

Это обусловлено давним демпингом зарубежных производителей низкосортных продуктов из рыбы. Такие меры касаются почти 20 стран-поставщиков. Отныне эта продукция будет поставляться в РФ только с предприятий, аттестованных отечественными специалистами. По аналитическим прогнозам, такие меры наверняка приведут к запрету на ввоз продукции с мелких предприятий не способных обеспечить стабильное качество продукции. В свою очередь это приведет к закрытию бизнеса мелких игроков в сегменте сушеных морепродуктов закупающих сырье с неаттестованных заводов.

В связи со сложившейся ситуацией в отрасли останется только несколько крупных игроков, которые увеличат свою рыночную долю.

Экономические факторы:

В последние годы в России наблюдается рост производства и инвестиций. Дополнительным стимулом экономическому росту служит благоприятная конъюнктура на международных сырьевых рынках. На возможности дальнейшего экономического роста существенное влияние так же оказывает завершение реформ основных отраслей экономики (электроэнергетика, ж/д транспорт). Отрицательное влияние может оказать кризис ликвидности на международных финансовых рынках II полугодия 2007г. Таким образом, экономические факторы развития Эмитента достаточно значительны.

Политические факторы:

Политическая ситуация в стране характеризуется стабильностью.

Уверенную победу на президентских выборах в России одержал Дмитрий Медведев. При самых высоких показателях явки избирателей.

Что позволяет говорить о сохранении стабильности государственного управления, в основе которой – высокий уровень доверия главе государства и действующим институтам власти в целом. Это внушает уверенность в стабильности политической ситуации в России.

Социальные факторы:

Социальные факторы являются общими для социальной ситуации в целом. Предпринимаемые меры по сокращению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышение минимального уровня пенсий благоприятно сказывается на социальной ситуации в стране. В настоящее время социальную ситуацию можно охарактеризовать как относительно стабильную.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Существующие тенденции в экономике России в целом и на рынке сушеных морепродуктов в частности, позволяет прогнозировать дальнейший рост спроса на продукты, реализуемые Поручителем до 2010 года.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Для минимизации рисков связанных с возможным падением спроса на существующие категории продуктов компания активно развивает новые продукты из новых сортов рыбы.

Для минимизации воздействия конкурентов компания продолжает наращивать преимущества по сравнению с конкурентами в области маркетинга, себестоимости продукции, себестоимости издержек, системы дистрибуции, системы управления качеством.

Чтобы застраховать себя от рисков связанных с поставками сырья, компания диверсифицирует

данные риски, приобретая сырье, поставляемое через компанию поставщика из разных стран-производителей, способных поставлять данную продукцию, а именно, Китай, Вьетнам, Таиланд и другие. Поэтому вероятность одновременного перебоя с поставками минимальна. Изменения цен на сырье возможно, но в данный момент производители существенно нарастили объем вылова и переработки продукции и цены могут расти в пределах инфляции. Также компания может за счет диверсификации закупок получает сырье по лучшим мировым ценам.

Компания «Золотой Терем» использует в своем производстве продукцию из трех стран с предприятий лидеров отрасли, уже аттестованных специалистами Россельхознадзора.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.

Возможные действия Поручителя:

- сокращение внутренних издержек;
- расширение спектра предоставляемых услуг;
- реализация товаров-заменителей.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период.

Негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов может ухудшение экономической ситуации в России в целом. В этом случае, ухудшение материального положения населения приведет к уменьшению потребления реализуемой Поручителем продукции.

Описать существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

Сохранение текущих тенденций в экономике России должно благоприятно сказаться на деятельности Поручителя. Текущая ситуация, а также прогноз на ближайшие годы позволяет сделать вывод о благоприятной конъюнктуре рынка снежков.

5.5.2. Конкуренты поручителя.

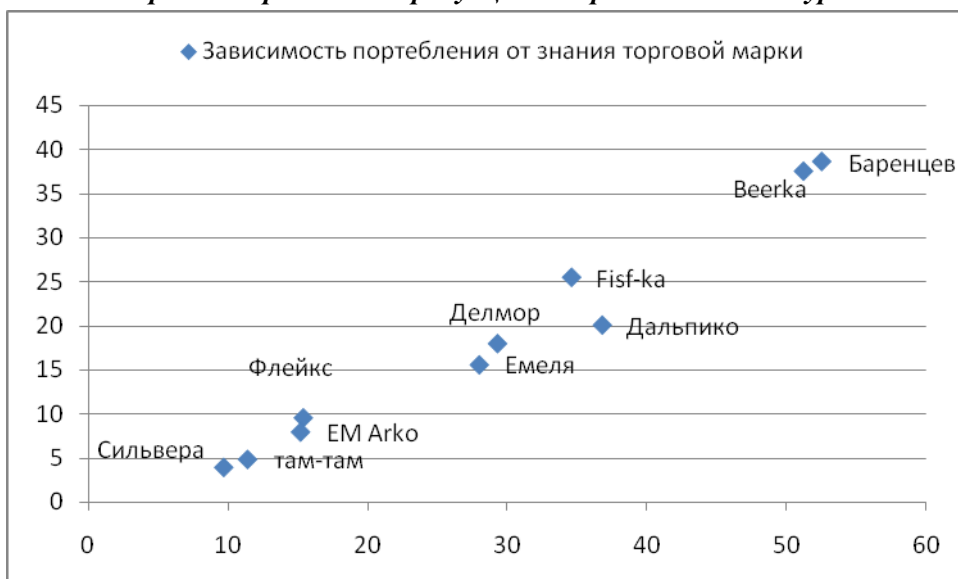
Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Компания	Положение на рынке	Продукты	Марки
Золотой Терем	Первое место в сегменте сушеных морепродуктов Незначительная доля в других категориях	Сушеные морепродукты	«Баренцев» «Пивзалив» «Улов100пудов» «Воблов»
		Чипсы	«MiniFree»
		Шоколад	«Тарош»
		Жевательный мармелад	«Слопс»
		Сухарики	«Хрустец»
		Семечки	«Золотой Терем»
		Презервативы	«Expert»

			«ДружОК»
Сибирский берег	Второе место в сушеных морепродуктах Лидер в сегменте сухариков Несущественная доля в чипсах и орехах	Сушеные морепродукты	Beerka
		Сухарики	«Киреешки» «Киреешки Мах»
		Воздушные сухарики	«Бомбастер»
		Натуральные картофельные чипсы	«FAN»
		Пеллетные чипсы	«Чипсоны»
		Орехи	«Орешки&фрукты»
		Семечки	«Кулек»
Полинекс	Третье место в сушеных морепродуктах	Сушеные морепродукты	«Флэйкс»
		Попкорн	«Showtime»
Дальпико	Компания основатель отрасли существенно потеряла долю рынка	Сушеные морепродукты	«Дальпико» «Капитан Пью»
Сухогруз	5-е место на рынке	Сушеные морепродукты	«Сухогруз»
Флотская	6-е место на рынке	Сушеные морепродукты	«Флотская»

Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

- Наличие собственного российского производства позволяет снижать себестоимость на продукцию на эффекте масштаба. Что позволяет получать более высокую доходность по сравнению с конкурентами. Собственное производство позволяет также оперативно управлять товарными запасами. Снижая время доставки до конечного потребителя готовой продукции от 2 до 3-х месяцев по сравнению с конкурентами, получающими товар из Китая.**
- Наличие собственного логистического центра в г. Ржеве позволяет экономить на стоимости логистики.**
- Бренд «Баренцев» является лидером по знанию торговой марки, что позволяет делать существенный зазор по потреблению продукции по сравнению с конкурентами.**



4. Диверсификация закупок сырья из разных стран позволят компании обеспечивать постоянный ассортимент продукции. Получая необходимые объемы по лучшей цене. В отличии от конкурентов оперирующих сырьем из одной страны.

Степень влияния указанных факторов на конкурентоспособность оказываемых поручителем услуг: высокая.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с уставом поручителя:

Органами управления Поручителя (далее – Общество), в соответствии с его Уставом (п. 13.1. статьи 13), являются:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Единоличный исполнительный орган (генеральный директор), либо получившие полномочия единоличного исполнительного органа – управляющая организация, управляющий.*

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Компетенция общего собрания акционеров Поручителя в соответствии с его Уставом:

Компетенция общего собрания акционеров Поручителя определена нижеизложенными пунктами Устава:

- 14. 2. В компетенцию общего собрания акционеров входит решение следующих вопросов:*
- 1. внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение устава общества в новой редакции;*
 - 2. реорганизация общества;*
 - 3. ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
 - 4. образование исполнительного органа общества, досрочное прекращение его полномочий;*
 - 5. принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);*
 - 6. принятие решения о досрочном прекращении полномочий управляющей организации или управляющего;*
 - 7. избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий;*
 - 8. утверждение аудитора общества;*
 - 9. избрание членов счетной комиссии;*
 - 10. досрочное прекращение полномочий членов счетной комиссии;*
 - 11. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
 - 12. увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций;*
 - 13. увеличение уставного капитала общества путем размещения акций посредством закрытой подписки;*
 - 14. размещение эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки;*
 - 15. увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;*
 - 16. уменьшение уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных и выкупленных обществом акций (акций, находящихся в распоряжении общества);*
 - 17. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;*
 - 18. определение порядка ведения общего собрания акционеров;*
 - 19. дробление и консолидация акций;*

20. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
21. принятие решений об одобрении крупных сделок в случае, предусмотренном п. 2 ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
22. принятие решений об одобрении крупных сделок в случае, предусмотренном п. 3 ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
23. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
24. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества;
25. принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам ревизионной комиссии (ревизору) общества, связанных с исполнением ими своих обязанностей в период исполнения ими этих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
26. принятие решения о возмещении за счет средств общества расходов по подготовке и проведению внеочередного собрания лицам и органам - инициаторам этого собрания;
27. определение перечня дополнительных документов обязательных для хранения в обществе;
28. приобретение обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".
29. решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

14.3. Общее собрание не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным законом и уставом общества к его компетенции.

14.4. Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

Компетенция единоличного исполнительного органа Поручителя в соответствии с его Уставом: Единоличным исполнительным органом Поручителя согласно Уставу является Генеральный директор, компетенция которого определена в нижеизложенных пунктах устава:

15.1. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (Генеральным директором). Единоличный исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров.

15.2. К компетенции Генерального директора общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров общества. К компетенции Генерального директора общества относится решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня.

Генеральный директор организует выполнение решений общего собрания акционеров общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками общества.

15.3. Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг Генерального директора определяются договором, заключаемым Генеральным директором с обществом. Договор от имени общества подписывается лицом, уполномоченным общим собранием акционеров общества.

15.4. Генеральный директор избирается общим собранием акционеров на срок 3 года.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа:

Поручитель не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) либо иного аналогичного документа.

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов:

Внутренние документы, регулирующие деятельность органов Поручителя отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя: www.zolotoy.ru

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Совет директоров Уставом Поручителя не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Поручителя не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган поручителя (Генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Пикалов Владимир Владимирович**

Год рождения: **1965г.**

Образование: **высшее, в 1983 году окончил Московский институт тонкой химической технологии им. М.В. Ломоносова, специальность – химическая технология биологически активных соединений.**

Должности, занимаемые лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **01.02.2002 - 31.07.2003**

Организация: **ООО «Фростсистемкоммуникации»**

Должность: **Директор по маркетингу**

Период: **01.08.2003 - настоящее время**

Организация: **ЗАО «Золотой Терем»**

Должность: **Генеральный директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале Поручителя: **Доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Поручителя: **Отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом.**

Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **Опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Отсутствует.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Не имеет.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Поручителя, не имеет.**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Не привлекался.**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в

период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *Таких должностей не занимал.*

Полномочия исполнительного органа Поручителя управляющей организации (управляющему) не передавались.

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний заверченный финансовый год: *Данная информация по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Поручителя, не указывается.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *таких соглашений нет.*

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя:

В соответствии с п. 17 Устава Поручителя:

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией (ревизором). Порядок деятельности ревизионной комиссии (ревизора) определяется «Положением о ревизионной комиссии (ревизоре)», утверждаемым общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия (ревизор) избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии (ревизора) могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров.

Членом ревизионной комиссии (ревизором) может быть как акционер общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии (ревизор) общества не могут одновременно занимать иные должности в органах управления общества.

В компетенцию ревизионной комиссии (ревизора) входит:

проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и статистического учета;

анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния общества, выработка рекомендаций для органов управления обществом;

проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;

проверка правомочности решений, принятых единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия уставу общества и решениям общего собрания акционеров;

анализ решений общего собрания на их соответствие закону и уставу общества.

Ревизионная комиссия (ревизор) имеет право:

требовать личного объяснения от работников общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии (ревизора);

ставить перед органами управления вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими устава, положений, правил и инструкций, принимаемых обществом;

привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии (ревизора) общества, решению общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

По требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

Указанные документы должны быть представлены в течение 10 дней с момента предъявления письменного запроса.

Ревизионная комиссия (ревизор) общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и уставом общества.

Членам ревизионной комиссии (ревизору) общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров в «Положении о ревизионной комиссии (ревизоре)».

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:

Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках.

Служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Ревизионная комиссия не создавалась. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляет аудитор.

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Сведения не приводятся так как у Поручителя отсутствует ревизионная комиссия.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляет аудитор.

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя.

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2003	2004	2005	2006	2007
Среднесписочная численность работников (включая филиалы и представительства), чел.	19	25	51	68	69
Доля сотрудников компании, имеющих высшее профессиональное образование, %	78	75	70	68	74
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.:	173	366	1583	4239	6683
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	-	-	-	12	225
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	173	366	1583	4251	6908

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) поручителя, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

За время существования Поручителя существенного изменения численности работников (сотрудников) Поручителя не имели места.

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники).

В состав сотрудников (работников) Поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками поручителя.

Сотрудниками (работниками) Поручителя не создан профсоюзный орган.

6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале.

Поручитель не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: ***отсутствует.***

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: ***опционы Поручителем не выпускались.***

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2 (Два)**.

7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Акционеры поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

1) Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Компания Золотой Терем»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***7725194243***

Место нахождения: ***113114, г. Москва, Даниловская наб., дом 4 стр.15***

Размер доли акционера Поручителя в уставном капитале Поручителя: ***50%***

Доля принадлежащих акционеру Поручителя обыкновенных акций: ***50%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала ООО «Компания Золотой Терем»:

Физическое лицо - гражданин Российской Федерации – ***Гусаров Марк Борисович.***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***773600848144***

Размер доли в уставном капитале ООО «Компания Золотой Терем»: ***100%***

2) Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕЙ ГРУПП ХХI»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «АРТЕЙ ГРУПП ХХI»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***7709298630***

Место нахождения: ***109147, г. Москва, ул. Марксистская, дом 20, стр. 8***

Размер доли участника Поручителя в уставном капитале Поручителя: ***50%***

Доля принадлежащих участнику Поручителя обыкновенных акций: ***50%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала ***ООО «АРТЕЙ ГРУПП ХХI»***:

а) Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «ЗАЩИТА ИНФОРМАЦИИ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ЗАЩИТА ИНФОРМАЦИИ»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***7729043527***

Место нахождения: ***119172, г. Москва, Ломоносовский пр., дом 31 корп.2.***

Размер доли в уставном капитале ООО «АРТЕЙ ГРУПП ХХI»: ***50%***

б) Физическое лицо - гражданин Российской Федерации – ***Степанов Владимир Валерьевич.***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***212884912990***

Размер доли в уставном капитале ООО «АРТЕЙ ГРУПП ХХI»: ***50%***

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Доли государства или муниципального образования в уставном капитале Поручителя: *не имеется.*

Сведения о наличии специального права («золотой акции»): *специальное право не предусмотрено*

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Сведения о наличии в уставе поручителя ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: *указанные ограничения отсутствуют*

Ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя:

Законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя:

Уставом Поручителя не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале поручителя за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы участников поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – *24 февраля 2003 года*

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – *10 марта 2003 года*

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **25 мая 2003 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 февраля 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **11 мая 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **4 июля 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **23 августа 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **5 октября 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 ноября 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	49%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	51%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **14 февраля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **24 февраля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **8 апреля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **8 мая 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **23 июня 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **26 июня 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **11 июля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 октября 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **1 ноября 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХI» (ООО ««Артей Групп ХХI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 ноября 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХI» (ООО ««Артей Групп ХХI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **27 декабря 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХI» (ООО ««Артей Групп ХХI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **14 января 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХI» (ООО ««Артей Групп ХХI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **15 февраля 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХI» (ООО ««Артей Групп ХХI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **5 марта 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **23 июня 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 июля 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **14 июля 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **6 сентября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **9 сентября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 сентября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **11 сентября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **12 сентября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **25 октября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **27 октября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **1 ноября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **11 ноября 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **16 декабря 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **12 января 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **9 марта 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 марта 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 марта 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **28 апреля 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 мая 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **2 июня 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 июня 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **22 июля 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **18 августа 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **20 августа 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **12 сентября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **16 сентября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **16 октября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **5 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **7 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп ХХІ» (ООО ««Артей Групп ХХІ»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **13 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботика» (ООО «Ботика»)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	50%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **14 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем »)	50%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Артей Групп XXI» (ООО ««Артей Групп XXI»»)	50%

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелаась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

С даты государственной регистрации и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг у Поручителя не было сделок (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелаась заинтересованность.

Сделка (группа взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

С даты государственной регистрации и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Поручитель не совершал сделок (группы взаимосвязанных сделок), цена по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелаась заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления поручителя (решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием Участников (акционеров) поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации:

У Поручителя не было сделок (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелаась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления Поручителя, когда такое одобрение являлось обязательным.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Показатель	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	46858953	72367524	147393074	18892629	138978325
в том числе просроченная дебиторская задолженность, руб.	-	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период:

Наименование показателя	Отчётный период			
	2006г.		2007г.	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	12681202	1416977	50829982	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	328960	-	63963694	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	-
Прочая дебиторская	4465490	-	24184650	

задолженность, руб.				
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	
Итого, руб.	17475652	1416977	138978325	
в том числе итого просроченная, руб.	-	X	-	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

2003 г.:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фростсистемкоммуникации"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Фростсистемкоммуникации"

Место нахождения: 123056, Москва, ул. Б. Грузинская, д. 60, стр. 1

Сумма дебиторской задолженности: 41 938 260,00 рублей

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): Просроченная задолженность отсутствует

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

2004 г.:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фростсистемкоммуникации"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Фростсистемкоммуникации"

Место нахождения: 123056, Москва, ул. Б. Грузинская, д. 60, стр. 1

Сумма дебиторской задолженности: 42 552 146,00 рублей

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): Просроченная задолженность отсутствует

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

2005 г.:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фростсистемкоммуникации"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Фростсистемкоммуникации"

Место нахождения: 123056, Москва, ул. Б. Грузинская, д. 60, стр. 1

Сумма дебиторской задолженности: 42 552 146,00 рублей

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): Просроченная задолженность отсутствует

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

2006 г.:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фростсистемкоммуникации"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Фростсистемкоммуникации"

Место нахождения: 123056, Москва, ул. Б. Грузинская, д. 60, стр. 1

Сумма дебиторской задолженности: 11 866 893,00 рублей

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): Просроченная задолженность отсутствует

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности Поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2005 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2006 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2007 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, за 2005, 2006, 2007 годы представлена в Приложении №4 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года.

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершённый отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Не представляется, т.к. последним завершённым отчетным периодом является 2007 год, и в проспекте представлена годовая бухгалтерская отчетность поручителя за 2007 год

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершённый отчетный квартал.

Поручитель не составляет отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг не составлялась.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Информация об учетной политике Поручителя указывается в Приложении №4 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершённый квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершённого финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг

	Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб., вкл. НДС	Величина начисленной амортизации, тыс. руб.
2006 г.	31983696.36	487434.03
2007 г.	32174680.42	1309485.51

Существенные изменения в составе недвижимого имущества поручителя, произошедшие в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *отсутствуют*

Любые приобретения или выбытия по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *отсутствуют*

8.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Поручитель не участвовал и не участвует в судебных процессах.

Х. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения Проспекта ценных бумаг: **10 000 (Десять тысяч) рублей.**

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции

Обыкновенные акции:

общей номинальной стоимости – **10 000 руб.**

размер доли в уставном капитале – **100%**

Привилегированные акции

общей номинальной стоимости – **0 руб.**

размер доли в уставном капитале – **0%**

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг уставный капитал оплачен полностью.

Акции Поручителя не обращаются за пределами Российской Федерации.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

С момента государственной регистрации Поручителя до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменений в размере уставного капитала Поручителя не происходило.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Информация о резервном фонде, а также иным фондам поручителя, формирующемся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

(тыс.руб)

Год	Наименование фондов	Размер на начало года	Отчисления из прибыли за отчетный период	Другие поступления	Израсходовано за отчетный период	Остаток на конец года
2003	Резервный фонд	-	-	-	-	-
2004	Резервный фонд	-	-	-	-	-
2005	Резервный фонд	-	-	-	-	-
2006	Резервный фонд	-	1,0	-	-	1,0
2007	Резервный фонд	1,0	-	-	-	1,0

Иные фонды Поручителем не формировались.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с пунктом 14.11 Устава Поручителя:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, заказным письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через средства массовой информации (телевидение, радио), а также сеть интернет.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

Согласно пункта 14.21. Устава Поручителя:

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров осуществляется Генеральным директором общества.

Порядок направления (предъявления) требований о внеочередном собрании высшего органа управления Поручителя:

Указанный порядок определяется в соответствии со ст.55 Закона Российской Федерации «Об акционерных обществах».

1. Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров (наблюдательного совета) общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, осуществляется советом директоров (наблюдательным советом) общества. В случае, если функции совета директоров (наблюдательного совета) общества осуществляет общее собрание акционеров, созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию указанных лиц осуществляется лицом или органом общества, к компетенции которых уставом общества отнесено решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня.

2. Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит

вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

3. В случаях, когда в соответствии со статьями 68 - 70 настоящего Федерального закона совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

В случаях, когда в соответствии с настоящим Федеральным законом совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 90 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если более ранний срок не предусмотрен уставом общества.

4. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 настоящего Федерального закона.

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

5. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

6. В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров (наблюдательным советом) общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный настоящей статьёй и (или) пунктом 1 статьи 84.3 настоящего Федерального закона порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 1 настоящей статьи количества голосующих акций общества;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям настоящего Федерального закона и иных правовых актов Российской Федерации.

7. Решение совета директоров (наблюдательного совета) общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

Решение совета директоров (наблюдательного совета) общества об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

8. В случае, если в течение установленного настоящим Федеральным законом срока советом директоров (наблюдательным советом) общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное общее собрание акционеров, обладают предусмотренными настоящим Федеральным законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведение общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению общего собрания акционеров за счет средств общества.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с пунктом 14.1. Устава Поручителя:

Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

В соответствии с пунктом 14.23. Устава Поручителя:

14.23. Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с пунктами 14.13. –14.20 Устава Поручителя:

14.13. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров, выдвинуть кандидатов в ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа.

Такие предложения должны поступить в общество не позднее 30 дней после окончания финансового года.

14.14. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать имя каждого предлагаемого кандидата и наименование органа, для избрания в который он предлагается.

Предложения о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

14.17. Генеральный директор общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 дней после установленных уставом окончания сроков поступления в общество предложений в повестку дня годового общего собрания акционеров и кандидатов в ревизионную и счетную комиссию общества, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа.

14.18. *Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, за исключением случаев, если:*

- *акционерами (акционером) не соблюдены установленные уставом сроки внесения вопросов в повестку дня и выдвижения кандидатов на годовое общее собрание акционеров;*
- *акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пп. 1 и 2 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций общества;*
- *предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пп. 3 и 4 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» и основанным на них требованиям устава общества;*
- *вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров общества, не отнесен к его компетенции законом и уставом общества и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.*

14.19. *Мотивированное решение Генерального директора общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты его принятия.*

14.20. *Генеральный директор общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.*

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии с Уставом Поручителя и Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах»:

Информация и материалы должны быть предоставлены всем акционерам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовые отчеты, годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, ревизионную комиссию (ревизоры), счетную комиссию общества, в аудиторы общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, утверждаемых общим собранием акционеров, проекты решений общего собрания акционеров (пункт 14.12 Устава Общества).

Порядок оглашения (доведения до сведения участников поручителя) решений, принятых высшим органом управления поручителя, а также итогов голосования:

В соответствии с пунктами 14.10. Устава Поручителя:

14.10. *Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на*

участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «КОНТИНЕНТ»*

Место нахождения: *117105, г. Москва, Нагатинская улица, дом 1 стр.1*

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: *99,9%*

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: *0%*

2. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Трейдинг»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Фростсистем Трейдинг».*

Место нахождения: *117335, г. Москва, ул. Архитектора Власова, дом 21 корп.3*

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: *80%*

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: *0%*

3. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Бизнес-Альянс»*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 43 стр.1*

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: *51%*

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: *0%*

4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Фростсистем Регион».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Фростсистем Регион»*

Место нахождения: *123056, г. Москва, Б. Грузинская, дом 60 стр.1*

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: *50%*

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: *0%*

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

В 2003-2005 годах существенных сделок не было.

2006 г.

1) дата совершения сделки – *29.07.06г.*

предмет сделки и иные существенные условия сделки - *покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000271 от 29.07.06.*

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **37795956,72 руб. (12,57% балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **29.07.06г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка отсутствует.**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **сделка не является крупной**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной**

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.**

2) дата совершения сделки – **16.10.06г.**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000371 от 16.10.06г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **22529342,51 руб. (10,49% балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **16.10.06г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка отсутствует.**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **сделка не является крупной**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной**

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.**

3) дата совершения сделки – **31.10.06 г.**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000382 от 31.10.06 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **22495396,54 руб. (10,48 % балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.10.06 г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка отсутствует.**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **сделка не является крупной**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной**

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.**

2007 г.

1) дата совершения сделки – **07.12.07 г.**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000479 от 07.12.07 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **52994152,57 руб. (10,67% балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **07.12.07 г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка отсутствует.**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **сделка не является крупной**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной**

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.**

2) дата совершения сделки – **14.12.07 г.**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000489 от 14.12.07 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **50480430,00 руб. (10,16% балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **14.12.07 г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка отсутствует.**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: **сделка не является крупной**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной**

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.**

3) дата совершения сделки – **25.12.07 г.**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00000509 от 25.12.07 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **регистрация не требуется**

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **65901110,00 руб. (13,26% балансовой стоимости)**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **25.12.07 г., исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: ***просрочка отсутствует.***

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***сделка не является крупной***

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной***

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.***

4) дата совершения сделки – ***29.12.07 г.***

предмет сделки и иные существенные условия сделки - ***покупка сырья у поставщика. Стороны сделки: ООО «Бизнес-Альянс» и ЗАО "Золотой Терем". Договор поставки №050106-01 от 01.01.06г, Счет-фактура №00001481 от 29.12.07 г.***

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***регистрация не требуется***

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – ***66006600,00 руб. (13,28% балансовой стоимости)***

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***29.12.07 г., исполнено***

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: ***просрочка отсутствует.***

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам: ***сделка не является крупной***

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***одобрение сделки не требуется, т.к. она не является крупной***

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***В соответствии с Договором поставки №050106-01 от 01.01.06г. ассортимент и стоимость сырья определяется счет-фактурой на дату поставки.***

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет:

Поручителю и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

По каждой категории (типу) акций указываются:

категория акций (обыкновенные, привилегированные), для привилегированных акций – тип:

Обыкновенные именные акции

номинальная стоимость каждой акции: *1 рубль 00 коп.*

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *10 000 (десять тысяч) штук.*

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска);

Дополнительных акций, находящихся в процессе размещения, нет.

количество объявленных акций

Уставом общества не определено количество акций, которые общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям (объявленные акции).

количество акций, находящихся на балансе Поручителя: *на балансе Поручителя нет выкупленных акций.*

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам Поручителя:

Поручитель не размещал конвертируемых в акции ценных бумаг и не имеет обязательств по опционам.

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:

государственный регистрационный номер: 1-01-36539-Н

дата государственной регистрации: 31 июля 2002 года

права, предоставляемые акциями их владельцам:

права акционера на получение объявленных дивидендов, а в случае, когда уставом Поручителя предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определен размер дивиденда, - также об очередности выплаты дивидендов по определенному типу привилегированных акций:

В соответствии с Уставом Поручителя акционеры имеют право на получение дивидендов.

Общество вправе размещать один или несколько типов привилегированных акций. Размер дивиденда и очередность выплаты дивидендов по каждому типу привилегированных акций Уставом Общества не определен.

права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а в случае размещения привилегированных акций - права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции в случаях, порядке и на условиях, установленных в соответствии с законодательством об акционерных обществах:

В соответствии с пунктом 8.11. Устава Поручителя:

8.11. Акции, голосующие по всем вопросам компетенции общего собрания, предоставляют их владельцу право:

принимать участие в голосовании (в том числе заочном) на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции;

выдвигать кандидатов в органы общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;

вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;

требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;

доступа к документам бухгалтерского учета в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;

требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, проверки ревизионной комиссией (ревизором) финансово-хозяйственной деятельности общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;

требовать выкупа обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, установленных законом.

В случае размещения привилегированных акций, права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции, а также случаи, порядок и на условия, определяются в соответствии с Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах».

права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядке осуществления такой конвертации (количестве, категории (типе) акций, в которые осуществляется конвертация, и иных условиях конвертации) в случае, когда уставом Поручителя предусмотрена возможность такой конвертации:

Уставом Поручителя не предусмотрено право акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов.

права акционера на получение части имущества Поручителя в случае его ликвидации, а в случае, когда уставом Поручителя предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определена ликвидационная стоимость, - также об очередности выплаты ликвидационной стоимости по определенному типу привилегированных акций:

Уставом поручителя не предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определена ликвидационная стоимость.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель осуществляет ведение реестра именных ценных бумаг самостоятельно.

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть I, от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями.*
2. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть II, от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями*
3. *Закон РСФСР от 26 июня 1991 г. “Об инвестиционной деятельности в РСФСР” с последующими изменениями и дополнениями;*
4. *Федеральный закон от 9 июля 1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» с последующими изменениями и дополнениями*
5. *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22 апреля 1996г. с последующими изменениями и дополнениями*
6. *Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном контроле и валютном регулировании» с последующими изменениями и дополнениями*
7. *Федеральный закон от 10 июля 2002 года №86-ФЗ «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» с последующими изменениями и дополнениями*
8. *Федеральный закон от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» с последующими изменениями и дополнениями;*
9. *Федеральный закон от 25 февраля 1999 года №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» с последующими изменениями и дополнениями;*
10. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;*
11. *Иные законодательные акты Российской Федерации.*

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя

Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки, действующие на момент утверждения настоящего проспекта ценных бумаг:

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%

Доход в виде дивидендов	9%	15%	9%	30%

Порядок налогообложения физических лиц.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о

невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

Порядок налогообложения юридических лиц.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях;*

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику поручителем. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов,

состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

В 2003 – 2007 годах решение о выплате (объявлении) дивидендов Поручителем не принималось.

Поручителем облигации не выпускались.

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иных сведений о Поручителе и его ценных бумагах, предусмотренных Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами нет.

Приложение № 4 Финансовая (бухгалтерская) отчетность Поручителя – ЗАО «Золотой Терем»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Декабря 2005 г.

		Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация	ЗАО "Золотой Терем"	по ОКПО	2005 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58105703
Вид деятельности	Производство	по ОКВЭД	7725192253\772501001
Организационно-правовая форма	форма собственности		51.38.2
ЗАО		по ОКОПФ / ОКФС	67 16
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	113114 Москва, Даниловская набережная, д.4, стр. 15		

Дата утверждения	.	.
Дата отправки / принятия	.	.

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	8507	14617
Незавершенное строительство	130	4494	10088
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	804
Прочие внеоборотные активы	150	-	179
Итого по разделу I	190	13001	25687
II. Оборотные активы			
Запасы	210	85375	169064
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	80043	141949
готовая продукция и товары для перепродажи	214	5244	26893
расходы будущих периодов	216	89	222
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	18446	38759
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	72624	147372
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	68576	140307
Краткосрочные финансовые вложения	250	9440	25875
Денежные средства	260	6	22882
Итого по разделу II	290	185891	403952
БАЛАНС	300	198892	429639

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1062	2044
Итого по разделу III	490	1072	2054
IV. Долгосрчные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2	30077
Кредиторская задолженность	620	197818	397508
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	190148	381922
задолженность перед персоналом организации	622	45	149
задолженность по налогам и сборам	624	195	68
прочие кредиторы	625	7431	15370
Итого по разделу V	690	197820	427585
БАЛАНС	700	198892	429639

Руководитель

(подпись)

Пикалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Пикалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

20 Марта 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Производство**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ЗАО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2005	12	31
58105703		
7725192253\772501001		
51.38.2		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1009694	655281
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(880907)	(648221)
Валовая прибыль	029	128787	7060
Коммерческие расходы	030	(123872)	(5418)
Прибыль (убыток) от продаж	050	4915	1642
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	40594	572
Прочие расходы	100	-43853	-463
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1656	1751
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	-673	-403
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	983	1348

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	9			
			10	259	

Руководитель

(подпись)

Иикалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный

Ерофеева Валентина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2006 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА				К О Д Ы		
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.				на №3 по ОКУД		
Дата (год, месяц, число)				2005 12 31		
Организация ЗАО "Золотой Терем"				по ОКПО 58105703		
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН 7725192253\772501001		
Вид деятельности Производство				по ОКВЭД 51.38.2		
Организационно-правовая форма форма собственности				по 67 16		
ЗАО				ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения тыс руб				по ОКЕИ 384		
I. Изменения капитала						
Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	(286)	(276)
Остаток на 1 января предыдущего	030	10	-	-	(286)	(276)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	1062	1072
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	1062	1072
						Форма 0710003 с.2
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	1062	1072
II. Резервы						
Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток	
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	
						Форма 0710003 с.3
СПРАВКИ						
Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода		
наименование	код					
1	2	3		4		
Руководитель		Пикалов Владимир Владимирович		Главный бухгалтер		
(подпись)		(расшифровка подписи)		(подпись)		
				Ерофеева Валентина Николаевна		
				(расшифровка подписи)		
21 Февраля 2006 г.						

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Организация	ЗАО "Золотой Терем"	по ОКПО	2005	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58105703		
Вид деятельности	Производство	по ОКВЭД	7725192253\772501001		
Организационно - правовая форма	форма собственности		51.38.2		
ЗАО		по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	6	51
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1047502	691514
Прочие доходы	110	30490	49
Денежные средства, направленные:	120	(1055115)	(691590)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(1005201)	(678540)
на оплату труда	160	(1333)	(268)
на расчеты по налогам и сборам	180	(1808)	(592)
на прочие расходы	190	(46773)	(12190)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	22877	(27)

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	22877	(27)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	22883	24
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель	Гикалов Владимир Владимирович	Главный бухгалтер	Гикалов Владимир Владимирович
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

24 Марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Производство**

Организационно-правовая форма

ЗАО

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710005

2005 12 31

58105703

7725192253\772501001

51.38.2

67

16

384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	3541	6327	(1931)	7937
Машины и оборудование	080	4005	2560	-	6565
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	58	29	(29)	58
Другие виды основных средств	110	-	447	(6)	440
Земельные участки и объекты природопользования	115	1642	-	-	1642
Итого	130	9246	9362	(1966)	16642

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	740	2026
в том числе:			
зданий и сооружений	141	116	98
машин, оборудования, транспортных средств	142	624	1895
других	143	-	32

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на	Поступило	Списано	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на	Поступило	Списано	Остаток на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	809	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	9440	25875
Итого	540	-	809	9440	25875

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	73007	147487
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	68833	140565
авансы выданные	612	126	1141
прочая	613	4048	5780
Итого	630	73007	147487
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	198203	427851
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	190274	384282
расчеты по налогам и сборам	643	195	68
кредиты	644	-	30000
займы	645	2	77
прочая	646	7733	13425
Итого	660	198203	427851

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		3а	3а
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	133	78

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель

Пикалов Владимир Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный

Пикалов Владимир Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 Апреля 2006 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31.12.2005Г.

ЗАО «Золотой Терем» зарегистрировано 30.04.2002 г в Московской регистрационной палате (Серия ЛС № 019024), внесена запись в ЕГРЮЛ 04.11.2002 (№ 1027700393676 Управление Министерства РФ по налогам и сборам по г.Москве).

Основным видом деятельности ЗАО «Золотой Терем» является оптовая продажа (ОКВЭД 51.38.2,51.47).

Уставный капитал в 2005 году составил 10000,00 руб.

Выручка от реализации товаров составила 1009694 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров составила 880907 тыс.руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2005г получена чистая прибыль в размере 983 тыс. руб.

Приказом об учетной политике предприятия на 2005 год определено, что налоговый учет на предприятии совпадает с бухгалтерским, что не влечет за собой расхождения по прибыли по итогам за 2005год в бухгалтерском и налоговом учете.

Генеральный директор

Пикалов В.В.

Главный бухгалтер

Пикалов В.В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО “НИДС-АУДИТ”

Акционерам
ЗАО «Золотой Терем»

г. Москва	за 2005 год.
Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью “НИДС-АУДИТ”
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ЗАО «Золотой Терем».
Место нахождения	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Почтовый адрес	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Координаты	ИНН 7725192253/772501001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1027700393676 ОКПО 58105703 ОКВЭД 51.38.2

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ЗАО «Золотой Терем» за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ЗАО «Золотой Терем». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. **Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
2. **Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ЗАО «Золотой Терем», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно в

соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

20 ноября 2007 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

М.С. Иванова.

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Золотой Терем »**

113114, Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15, тел. 424-73-43

**Приказ
об учетной политике на 2005 год**

г. Москва

31 декабря 2004 год.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.1998г. № 60н;

Приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются : формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности , выявление и мобилизации внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика бухгалтерского учета.

2.1. Учет основных средств.

2.1.1. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 10000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

2.1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации . Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

2.1.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 2.2.1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
- 2.2.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.2.3. Стоимость реализованных товаров и стоимость сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ и оказании услуг), списывается на затраты по покупной стоимости.
- 2.2.4. Материальные ценности со сроком службы до одного года отражаются в бухгалтерском учете как материально-производственные запасы, которые относятся к счету 10 «Материалы».
- 2.3. Порядок учета нематериальных активов.
- 2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом.
- 2.3.3. Норма амортизации бухгалтерских программных продуктов устанавливается из расчета на три года полезного использования.
- 2.3.4. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
- 2.4. Прочее.
- 2.4.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж.
- 2.4.2. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления.
- 2.4.3. Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от хозяйственной ситуации.
- 2.4.4. Формирование затрат, определение доходов и расходов производится в соответствии с гл.25 Налогового кодекса.

Раздел 3. Техника бухгалтерского учета.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
- 3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи.
- 3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
- 3.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
- 3.5. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, а до момента ее создания лично руководителем.
- 3.6. Порядок ведения документов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина СССР от 29.07.1983 г. №105 «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете». Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах несут лица, подготовившие и подписавшие их.
- 3.7. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
- 3.8. Авансовые отчеты по командировочным отчетам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки.
- 3.9. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:
- материальных остатков на складе и в торговом зале один раз в месяц;
 - кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;

- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств производится один раз в три года;
- обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 129-ФЗ.

3.10.Выдача средств в подотчет производится на срок не более 1 месяца в течение календарного года.

3.11.Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

3.12.Для ведения бухгалтерского учета применяется План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.№ 94н.В случае ведения нескольких видов деятельности для достоверного отражения финансово-хозяйственных операций вводятся необходимые субсчета в рамках установленного плана счетов.

3.13.Все применяемые формы первичных документов должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной документации. Формы первичных документов, применяемых в учете и не содержащиеся в альбомах унифицированных форм, должны быть утверждены отдельным приказом после подписания акта приема –передачи компьютерной программы, осуществляющей обработку данных по учету ТМЦ с учетом ее функциональных возможностей.

3.14.Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Пикалов В. В.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2006 г.

		К О Д Ы
Форма №1 по ОКУД		0710001
Дата (год, месяц, число)		2006 12 31
Организация ЗАО "Золотой Терем"	по ОКПО	58105703
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725192253\772501001
Вид деятельности Оптовая торговля	по ОКВЭД	51.38.2
Организационно-правовая форма ЗАО	форма собственности	67 16
по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 113114 Москва, Даниловская набережная, д.4, стр. 15		

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	14617	43253
Незавершенное строительство	130	10088	1866
Долгосрочные финансовые вложения	140	809	808
Прочие внеоборотные активы	150	179	179
Итого по разделу I	190	25692	46105
II. Оборотные активы			
Запасы	210	169064	17143
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	141949	8381
затраты в незавершенном производстве	213	-	111
готовая продукция и товары для перепродажи	214	26893	7485
расходы будущих периодов	216	222	1167
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	38764	25727
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	147393	18893
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	140307	14098
Краткосрочные финансовые вложения	250	25875	106603
Денежные средства	260	22884	217
Итого по разделу II	290	403980	168583
БАЛАНС	300	429672	214688

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Резервный капитал	430	-	1
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными	432	-	1
			1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	2044	6391
Итого по разделу III	490	2054	6402
IV. Долгосрчные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	30077	52650
Кредиторская задолженность	620	397542	155637
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	384308	153253
задолженность перед персоналом организации	622	149	339
задолженность перед государственными внебюджетными	623	-	94
			94
задолженность по налогам и сборам	624	68	1891
прочие кредиторы	625	13017	59
Итого по разделу V	690	427618	208287
БАЛАНС	700	429672	214688

Руководитель

(подпись)

Иикалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ерофеева Валентина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Марта 2007 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Производство**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ЗАО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2006	12	31
58105703		
7725192253\772501001		
51.38.2		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010		1009694
		1350897	1009694
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1266509)	(880907)
Валовая прибыль	029	84388	128787
Коммерческие расходы	030	(70329)	(123872)
Прибыль (убыток) от продаж	050	14059	4915
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1	-
Прочие доходы	090	25015	40594
Прочие расходы	100	(32642)	(43853)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	6433	1656
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(2086)	(673)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	4347	983

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	5			10
		5			10
		5	35	9	10

Руководитель

(подпись)

Никитин Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный

Ерофеева Валентина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Марта 2007 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

на №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Производство**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

ЗАО

по
ОКОПФ/ОКФ

Единица измерения **тыс руб**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2006	12	31
58105703		
7725192253\772501001		
51.38.2		
67	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	1062	1072
		10			1062	1072
Остаток на 1 января предыдущего	030	10	-	-	1062	1072
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	2044	2054
		10			2044	2054
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	2044	2054
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1	(1)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	1	2043	2054

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего	161	-	-	-	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года	162	-	1	-	1

Руководитель

(подпись)

Григалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Грофеева Валентина Николаевна

(расшифровка подписи)

21 Февраля 2007 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация	ЗАО "Золотой Терем"	по ОКПО	58105703		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725192253\772501001		
Вид деятельности	Производство	по ОКВЭД	51.38.2		
Организационно - правовая форма	форма собственности				
ЗАО		по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	22884	6
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1611630	1047502
Прочие доходы	110	5784	30490
Денежные средства, направленные:	120	(1556835)	(1054349)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(1525249)	(1032021)
на оплату труда	160	(3382)	(466)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2811)	(1280)
на прочие расходы	190	(25393)	(20582)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	60579	23643
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	82650	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(105898)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(23248)	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(60000)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(60000)	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(22669)	23643
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	215	23649
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	3	-
		3	

Руководитель **Игнатов Владимир Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Игнатов Владимир Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2006 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Производство**

Организационно-правовая форма

ЗАО

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

К О Д Ы		
	0710005	
2006	12	31
	58105703	
	7725192253\772501001	
	51.38.2	
	67	16
	384	

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	7937	16090	-	24027
Сооружения и передаточные устройства	075	415	3185	(2)	3599
Машины и оборудование	080	6565	11258	-	17823
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	58	225	(25)	258
Другие виды основных средств	110	25	1057	-	1082
Земельные участки и объекты природопользования	115	1642	-	-	1642
Итого	130	16642	31815	(27)	48430

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2026	5177
в том числе:			
зданий и сооружений	141	98	487
машин, оборудования, транспортных средств	142	1895	4425
других	143	32	265

Форма 0710005 с. 3

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	809	808	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	25875	106603
Итого	540	809	808	25875	106603

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	147400	18997
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	140314	14098
авансы выданные	612	1167	433
прочая	613	5919	4465
Итого	630	147400	18997
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	427251	209746
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	383934	154712
расчеты по налогам и сборам	643	68	1891
кредиты	644	30000	52650
займы	645	77	-
прочая	646	13173	492
Итого	660	427251	209746

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		3а	3а
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	111	-
расходов будущих периодов	766	945	133

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Выданные - всего	830	2360	-
в том числе:			
векселя	831	2360	-

Руководитель

(подпись)

Пикалов Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный

Грофеева Валентина

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 Февраля 2007 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31.12.2006 Г.

ЗАО «Золотой Терем» зарегистрировано 30.04.2002 г в Московской регистрационной палате (Серия ЛС № 019024), внесена запись в ЕГРЮЛ 04.11.2002 (№ 1027700393676 Управление Министерства РФ по налогам и сборам по г.Москве).

Основным видом деятельности ЗАО «Золотой Терем» является оптовая продажа (ОКВЭД 51.38.2,51.47).

Уставный капитал в 2006 году составил 10000,00 руб.

Выручка от реализации товаров составила 1350897 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров составила 1266509 тыс.руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2006 г получена чистая прибыль в размере 4347 тыс. руб.

Приказом об учетной политике предприятия на 2006 год определено, что налоговый учет на предприятии совпадает с бухгалтерским, что не влечет за собой расхождения по прибыли по итогам за 2006 год в бухгалтерском и налоговом учете.

Генеральный директор

Пикалов В.В.

Главный бухгалтер

Ерофеева В.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО “НИДС-АУДИТ”

Акционерам
ЗАО «Золотой Терем»

г. Москва

за 2006 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью “НИДС-АУДИТ”
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ЗАО «Золотой Терем».
Место нахождения	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Почтовый адрес	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Координаты	ИНН 7725192253/772501001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1027700393676 ОКПО 58105703 ОКВЭД 51.38.2

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ЗАО «Золотой Терем» за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ЗАО «Золотой Терем». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. **Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
2. **Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ЗАО «Золотой Терем», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 года и результаты финансово-хозяйственной

деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

20 ноября 2007 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

А.Ю. Коршунова.

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Золотой Терем»**

113114, Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15, тел. 424-73-43

**Приказ
об учетной политике на 2006 год**

г. Москва

31 декабря 2005 год.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.1998г. № 60н;

Приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются : формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности , выявление и мобилизации внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика бухгалтерского учета.

2.1. Учет основных средств.

2.1.1. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 10000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

2.1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации . Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

2.1.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 2.2.1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
- 2.2.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.2.3. Стоимость реализованных товаров и стоимость сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ и оказании услуг), списывается на затраты по покупной стоимости.
- 2.2.4. Материальные ценности со сроком службы до одного года отражаются в бухгалтерском учете как материально-производственные запасы, которые относятся к счету 10 «Материалы».
- 2.3. Порядок учета нематериальных активов.
- 2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом.
- 2.3.3. Норма амортизации бухгалтерских программных продуктов устанавливается из расчета на три года полезного использования.
- 2.3.4. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
- 2.4. Прочее.
- 2.4.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж.
- 2.4.2. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления.
- 2.4.3. Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от хозяйственной ситуации.
- 2.4.4. Формирование затрат, определение доходов и расходов производится в соответствии с гл.25 Налогового кодекса.

Раздел 3. Техника бухгалтерского учета.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
- 3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи.
- 3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
- 3.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
- 3.5. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, а до момента ее создания лично руководителем.
- 3.6. Порядок ведения документов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина СССР от 29.07.1983 г. №105 «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете». Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах несут лица, подготовившие и подписавшие их.
- 3.7. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
- 3.8. Авансовые отчеты по командировочным отчетам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки.
- 3.9. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:
- материальных остатков на складе и в торговом зале один раз в месяц;
 - кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;

- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств производится один раз в три года;
- обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 129-ФЗ.

3.10.Выдача средств в подотчет производится на срок не более 1 месяца в течение календарного года.

3.11.Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

3.12.Для ведения бухгалтерского учета применяется План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.№ 94н.В случае ведения нескольких видов деятельности для достоверного отражения финансово-хозяйственных операций вводятся необходимые субсчета в рамках установленного плана счетов.

3.13.Все применяемые формы первичных документов должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной документации. Формы первичных документов, применяемых в учете и не содержащиеся в альбомах унифицированных форм, должны быть утверждены отдельным приказом после подписания акта приема –передачи компьютерной программы, осуществляющей обработку данных по учету ТМЦ с учетом ее функциональных возможностей.

3.14.Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Пикалов В. В.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

		К О Д Ы
Форма №1 по ОКУД		0710001
Дата (год, месяц, число)		2007 12 31
Организация ЗАО "Золотой Терем"	по ОКПО	58105703
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725192253\772501001
Вид деятельности Оптовая торговля	по ОКВЭД	51.38.2
Организационно-правовая форма	форма собственности	
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС	67 16
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 113114 Москва, Даниловская набережная, д.4, стр. 15		

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	43253	44764
Незавершенное строительство	130	1866	1866
Долгосрочные финансовые вложения	140	808	200605
Прочие внеоборотные активы	150	179	-
Итого по разделу I	190	46105	247236
II. Оборотные активы			
Запасы	210	17143	85336
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	8381	7645
затраты в незавершенном производстве	213	111	141
готовая продукция и товары для перепродажи	214	7485	74111
расходы будущих периодов	216	1167	3440
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	25727	18997
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	18892	138978
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	14098	50830
Краткосрочные финансовые вложения	250	106603	5697
Денежные средства	260	217	613
Итого по разделу II	290	168582	249620
БАЛАНС	300	214688	496856

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Резервный капитал	430	1	1
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	1	1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	6391	62481
Итого по разделу III	490	6402	62491
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	52650	261400
Кредиторская задолженность	620	155636	172965
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	153253	15655
задолженность перед персоналом организации	622	339	432
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	94	124
			124
задолженность по налогам и сборам	624	1891	1581
прочие кредиторы	625	59	155173
Итого по разделу V	690	208286	434365
БАЛАНС	700	214688	496856
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	92722

Руководител

Пикалов Владимир
Владимирович

Главный

Ерофеева Валентина
Николаевна

11 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Производство**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ЗАО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2007	12	31
58105703		
7725192253\772501001		
51.38.2		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010		1350897
		1691243	1350897
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1530152)	(1266509)
Валовая прибыль	029	161091	84388
Коммерческие расходы	030	(61233)	(70329)
Прибыль (убыток) от продаж	050	99858	14059
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2	1
Прочие доходы	090	160	25015
Прочие расходы	100	(22658)	(32642)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	77362	6433
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(21272)	(2086)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	56090	4347

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	86	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	41			35
		41			35
		41	230	5	35

Руководитель

(подпись)

Искалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный

Ерофеева Валентина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

на №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Производство**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

ЗАО

по
ОКОПФ/ОКФ

Единица измерения **тыс руб**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2007	12	31
58105703		
7725192253\772501001		
51.38.2		
67	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	2044	2054
		10			2044	2054
Остаток на 1 января предыдущего	030	10	-	-	2044	2054
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	1	(1)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	1	6391	6402
		10		1	6391	6402
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	1	6391	6402
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	1	6391	6402

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего	161	-	1	-	1
(наименование резерва)			1		1
данные предыдущего года			1		1
данные отчетного года	162	1	-	-	1

Руководитель

(подпись)

Никалов Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ерофеева Валентина Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
по ОКПО		2007	12	31
Организация ЗАО "Золотой Терем"		58105703		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725192253\772501001		
Вид деятельности Производство	по ОКВЭД	51.38.2		
Организационно - правовая форма	форма собственности			
ЗАО	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
Единица измерения	тыс. руб.	384		
	по ОКЕИ			

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	215	22884
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1978337	1611630
Прочие доходы	110	1338	5784
Денежные средства, направленные:	120	(2089688)	(1556835)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(2039418)	(1525249)
на оплату труда	160	(5435)	(3382)
на расчеты по налогам и сборам	180	(25492)	(2811)
Проценты по банковским кредитам	181	(14949)	-
на прочие расходы	190	(4394)	(25393)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(110013)	60579
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	82650
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(105898)
Вклады в уставный капитал	320	(199798)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(199798)	(23248)

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	182796	-
Предоставлены займы другим организациям	370	(81865)	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(360690)	(60000)
Поступление кредитных средств	410	569440	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	309681	(60000)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(130)	(22669)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	85	215
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	95	3
		95	3

Руководитель **Иикалов Владимир Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Ерофеева Валентина Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Февраля 2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Организация **ЗАО "Золотой Терем"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Производство**

Организационно-правовая форма

ЗАО

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710005

2007 12 31

58105703

7725192253\772501001

51.38.2

67

16

384

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	24027	-	-	24027
Сооружения и передаточные устройства	075	3599	-	-	3599
Машины и оборудование	080	17823	6553	(81)	24294
Транспортные средства	085	-	456	-	456
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	258	25	(58)	224
Другие виды основных средств	110	1082	64	-	1146
Земельные участки и объекты природопользования	115	1642	162	-	1804
Итого	130	48430	7260	(140)	55550

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	5177	10786
в том числе:			
зданий и сооружений	141	487	1309
машин, оборудования, транспортных средств	142	4425	8584
других	143	265	893

Форма 0710005 с. 3

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	808	200605	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	106603	5697
Итого	540	808	200605	106603	5697

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	18997	138978
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	12817	50830
авансы выданные	612	433	63964
прочая	613	5746	24185
Итого	630	18997	138978
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	209746	434583
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	154712	15873
авансы полученные	642	-	155171
расчеты по налогам и сборам	643	1891	1581
кредиты	644	52650	261400
прочая	646	492	558
Итого	660	209746	434583

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		3а	3а
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	30	111
расходов будущих периодов	766	2273	945

Руководитель

(подпись)

Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 Февраля 2008 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31.12.2007 Г.

ЗАО «Золотой Терем» зарегистрировано 30.04.2002 г в Московской регистрационной палате (Серия ЛС № 019024), внесена запись в ЕГРЮЛ 04.11.2002 (№ 1027700393676 Управление Министерства РФ по налогам и сборам по г.Москве).

Основным видом деятельности ЗАО «Золотой Терем» является оптовая продажа (ОКВЭД 51.38.2,51.47).

Уставный капитал в 2007 году составил 10000,00 руб.

Выручка от реализации товаров составила 1691243 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров составила 1530152 тыс.руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2007 г получена чистая прибыль в размере 56090 тыс. руб.

Приказом об учетной политике предприятия на 2007 год определено, что налоговый учет на предприятии совпадает с бухгалтерским, что не влечет за собой расхождения по прибыли по итогам за 2007 год в бухгалтерском и налоговом учете.

Генеральный директор

Пикалов В.В.

Главный бухгалтер

Ерофеева В.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО “НИДС-АУДИТ”

Акционерам
ЗАО «Золотой Терем»

г. Москва

за 2007 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью “НИДС-АУДИТ”
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ЗАО «Золотой Терем».
Место нахождения	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Почтовый адрес	113114, г. Москва, Даниловская наб. дом 4, стр.15.
Координаты	ИНН 7725192253/772501001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1027700393676 ОКПО 58105703 ОКВЭД 51.38.2

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ЗАО «Золотой Терем» за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ЗАО «Золотой Терем». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. **Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
2. **Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ЗАО «Золотой Терем», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое

положение на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

12 марта 2008 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

А.Ю. Коршунова.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Золотой Терем »

113114, Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15, тел. 424-73-43

Приказ об учетной политике на 2007 год

г. Москва

31 декабря 2006 год.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.1998г. № 60н;

Приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются : формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности , выявление и мобилизации внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика бухгалтерского учета.

2.1. Учет основных средств.

2.1.1. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 10000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

2.1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации . Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

2.1.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 2.2.1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
- 2.2.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.2.3. Стоимость реализованных товаров и стоимость сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ и оказании услуг), списывается на затраты по покупной стоимости.
- 2.2.4. Материальные ценности со сроком службы до одного года отражаются в бухгалтерском учете как материально-производственные запасы, которые относятся к счету 10 «Материалы».
- 2.3. Порядок учета нематериальных активов.
- 2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом.
- 2.3.3. Норма амортизации бухгалтерских программных продуктов устанавливается из расчета на три года полезного использования.
- 2.3.4. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
- 2.4. Прочее.
- 2.4.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж.
- 2.4.2. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления.
- 2.4.3. Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от хозяйственной ситуации.
- 2.4.4. Формирование затрат, определение доходов и расходов производится в соответствии с гл.25 Налогового кодекса.

Раздел 3. Техника бухгалтерского учета.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
- 3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи.
- 3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
- 3.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
- 3.5. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, а до момента ее создания лично руководителем.
- 3.6. Порядок ведения документов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина СССР от 29.07.1983 г. №105 «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете». Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах несут лица, подготовившие и подписавшие их.
- 3.7. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
- 3.8. Авансовые отчеты по командировочным отчетам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки.
- 3.9. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:
- материальных остатков на складе и в торговом зале один раз в месяц;
 - кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;

- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств производится один раз в три года;
- обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 129-ФЗ.

3.10.Выдача средств в подотчет производится на срок не более 1 месяца в течение календарного года.

3.11.Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

3.12.Для ведения бухгалтерского учета применяется План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.№ 94н.В случае ведения нескольких видов деятельности для достоверного отражения финансово-хозяйственных операций вводятся необходимые субсчета в рамках установленного плана счетов.

3.13.Все применяемые формы первичных документов должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной документации. Формы первичных документов, применяемых в учете и не содержащиеся в альбомах унифицированных форм, должны быть утверждены отдельным приказом после подписания акта приема –передачи компьютерной программы, осуществляющей обработку данных по учету ТМЦ с учетом ее функциональных возможностей.

3.14.Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Пикалов В. В.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Золотой Терем »

113114, Москва, Даниловская наб., д. 4, стр. 15, тел. 424-73-43

Приказ об учетной политике на 2008 год

г. Москва

31 декабря 2007 год.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.1998г. № 60н;

Приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются : формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности , выявление и мобилизации внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика бухгалтерского учета.

2.1. Учет основных средств.

2.1.1. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 10000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию.

2.1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации . Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

2.1.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 2.2.1. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.
- 2.2.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- 2.2.3. Стоимость реализованных товаров и стоимость сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ и оказании услуг), списывается на затраты по покупной стоимости.
- 2.2.4. Материальные ценности со сроком службы до одного года отражаются в бухгалтерском учете как материально-производственные запасы, которые относятся к счету 10 «Материалы».
- 2.3. Порядок учета нематериальных активов.
- 2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом.
- 2.3.3. Норма амортизации бухгалтерских программных продуктов устанавливается из расчета на три года полезного использования.
- 2.3.4. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
- 2.4. Прочее.
- 2.4.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж.
- 2.4.2. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления.
- 2.4.3. Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от хозяйственной ситуации.
- 2.4.4. Формирование затрат, определение доходов и расходов производится в соответствии с гл.25 Налогового кодекса.

Раздел 3. Техника бухгалтерского учета.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
- 3.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи.
- 3.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
- 3.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.
- 3.5. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, а до момента ее создания лично руководителем.
- 3.6. Порядок ведения документов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина СССР от 29.07.1983 г. №105 «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете». Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах несут лица, подготовившие и подписавшие их.
- 3.7. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
- 3.8. Авансовые отчеты по командировочным отчетам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки.
- 3.9. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:
- материальных остатков на складе и в торговом зале один раз в месяц;
 - кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;

- внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств производится один раз в три года;
- обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст.12 Закона № 129-ФЗ.

3.10.Выдача средств в подотчет производится на срок не более 1 месяца в течение календарного года.

3.11.Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».

3.12.Для ведения бухгалтерского учета применяется План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.№ 94н.В случае ведения нескольких видов деятельности для достоверного отражения финансово-хозяйственных операций вводятся необходимые субсчета в рамках установленного плана счетов.

3.13.Все применяемые формы первичных документов должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной документации. Формы первичных документов, применяемых в учете и не содержащиеся в альбомах унифицированных форм, должны быть утверждены отдельным приказом после подписания акта приема –передачи компьютерной программы, осуществляющей обработку данных по учету ТМЦ с учетом ее функциональных возможностей.

3.14.Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Пикалов В. В.

Приложение №5 Сведения о поручителе – Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 8 к «Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 06-117/пз-н от 10.10.2006, в случае, если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII, X Проспекта ценных бумаг.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб.	-48	-647	-647	199344
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-111	-29	-152	0
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-111	-29	-152	0
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-	-	-
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-	-	-	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	-	-	-	-
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

Анализ платежеспособности и финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

При расчете показателей, указанных в таблице, использовались данные отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами (правилами) бухгалтерского учета.

Показатель «Стоимость чистых активов» в 2004-2006 гг. был отрицательным в связи с тем,

что Поручитель не имел выручки. На инвестиционные средства, полученные от учредителя, компания производит строительство собственных производственных корпусов. В дальнейшем планируется получение прибыли за счет арендных платежей за сданные в аренду площади.

В 2007 году уставный капитал общества был увеличен до 200 млн. рублей, что привело к увеличению чистых активов до 199,344 млн. рублей.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам отрицательные в связи с отрицательным капиталом компании. В 2007 году эти показатели равны нулю в связи с увеличением уставного капитала и погашением займа.

Коэффициенты «Покрытие платежей по обслуживанию долгов», «Оборачиваемость дебиторской задолженности», «Производительность труда» и «Амортизация к объему выручки» не рассчитываются в связи с отсутствием выручки (прибыли).

Просроченной задолженности не было.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Рыночная капитализация поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

В связи с тем, что Поручитель не является открытым акционерным обществом, информация о рыночной капитализации не приводится.

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Показатель	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств Поручителя, тыс. руб.	5336	18674	98538	5070
Сумма кредиторской задолженности Поручителя (стр.620 формы №1), тыс. руб.	1	4	92	5070
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, руб.	0	0	0	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

Поручитель просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам не имеет.

Структура кредиторской задолженности Поручителя за 2007г.

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.2007	
	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	-	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	54462	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	15780	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
Займы, всего, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-
Прочая кредиторская задолженность, руб.	5000000	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	5070242	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

2007 г.:

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Баренцев Финанс»
Сумма кредиторской задолженности, руб.	5 000 000
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Просроченная задолженность отсутствует
Дебитор является аффилированным лицом Поручителя Доля участия Поручителя в Уставном капитале аффилированного лица: 100% Доля участия аффилированного лица в Уставном капитале поручителя: 0%	

3.3.2. Кредитная история поручителя

Информация об исполнении поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату

окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./иностранн. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
<i>Займ</i>	<i>ЗАО «Золотой Терем»</i>	<i>5 335 000</i>	<i>31.12.2008</i>	нет
<i>Займ</i>	<i>ЗАО «Золотой Терем»</i>	<i>13 335 000</i>	<i>31.12.2008</i>	нет
<i>Займ</i>	<i>ЗАО «Золотой Терем»</i>	<i>79 776 000</i>	<i>31.12.2008</i>	нет
<i>Займ</i>	<i>ЗАО «Золотой Терем»</i>	<i>56 510 000</i>	<i>31.12.2008</i>	нет

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

В течение 5 последних завершеного финансовых лет Поручитель не предоставлял обеспечение третьим лицам.

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за 2007г.: *в 2007г. компания не предоставляла обеспечение третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющее не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов.*

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Прочие обязательства, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года N 06-117/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о поручителе (п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Политика поручителя в области управления рисками:

Как документ Политика управления рисками у Общества с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" отсутствует. Однако в своей деятельности компания использует интегрированный подход к управлению рисками: управление рисками координируется высшим руководством; все мероприятия, направленные на управление рисками, сбалансированы и отражают отношение компании к величине того или иного риска.

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

По строительству:

В последнее время строительная отрасль по уровню инвестиций находится на одном из первых мест среди других отраслей российской экономики. В силу указанных обстоятельств перспективы развития рынка недвижимости оцениваются как благоприятные. Так же необходимо отметить, что осуществляемое Поручителем строительство производственно-логистического комплекса ведется для собственных нужд, и ухудшение ситуации в строительстве не окажет влияние на исполнение обязательств по ценным бумагам.

По будущей основной деятельности:

Планируемая основная деятельность это сдача в аренду складских, производственных, бытовых и офисных помещений целевому арендатору ЗАО «Галерея вкусов», входящему в Группу Компаний «Золотой Терем»; площади вводимого в эксплуатацию производственно-логистического комплекса планируется полностью задействовать под производственную программу группы компаний «Золотой Терем», риск потери целевого арендатора незначителен.

В случае недостаточной загрузки по аренде площадей целевым арендатором, возможна сдача в аренду сторонним организациям. Логистическое расположение возводимого комплекса крайне выгодно, т.к. он расположен на трассе Рига-Москва, в небольшом удалении от областного центра г.Тверь и на относительно небольшом расстоянии от Москвы. Современный, высокотехнологичный производственно-логистический комплекс, возводимый ООО «КОНТИНЕНТ», не имеет аналогов в Ржевском районе. Риски по не сдаче в аренду площадей незначителен.

Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешнем рынках, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае:

По прогнозам аналитиков в течение следующих двух лет рынок недвижимости обеспечен платежеспособным спросом на фоне роста производства и делового сектора экономики страны, что обеспечит поддержание цен на текущем уровне или возможный рост.

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внутреннем рынке существуют риски повышения цен на строительные материалы и работы, однако в связи с завершением этапа строительства производственно-логистического комплекса по

адресу Тверская область, г.Ржев, ул.Луговая, д.2 риск повышения цен незначителен, т.к. контракты по закупке материалов и производству строительных работ на финишный этап строительства заключены;

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внутреннем рынке:

В связи с тем, что основным арендатором будет являться фирма, входящая в Группу Компаний «Золотой Терем», Поручитель не планирует, до исполнения обязательств по облигационному займу, существенно изменять цены на свои услуги.

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

К страновым политическим рискам относятся вероятность смены руководства страны, прихода к власти оппозиции, вероятность выборов парламента, оппозиционного текущему политическому курсу правительства. Региональные политические риски связаны со сменой руководства конкретного региона.

Основными факторами возникновения политических рисков являются:

- неустойчивость федеральной власти;*
- неопределенность политического курса федеральной власти;*
- неопределенность экономической политики федерального правительства;*
- отсутствие либо несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;*
- недостаточная эффективность судебной системы;*
- неустойчивость власти субъектов Федерации.*

Общество зарегистрировано в Российской Федерации и осуществляет свою деятельность в Тверской области, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие данного региона.

Последние пять лет в России отмечены политической стабилизацией, создавшей благоприятный климат для инвестирования в отечественную промышленность и резко снизившей политические риски, связанные с нашей страной. Одновременно начали расти страновые риски в Европе и Соединенных Штатах, что связано с рядом кризисных явлений в мировой экономике и резким ухудшением международной обстановки.

Все это не только позволило российским предпринимателям отказаться от крупномасштабного вывоза капитала за рубеж, но и побудило многих из них диверсифицировать свой бизнес в России и инвестировать заработанные средства в российские предприятия.

Подтверждением стабильной экономической и политической ситуации в современной России стало присвоение международными рейтинговыми агентствами высоких кредитных рейтингов.

Инвестиции в России сопряжены с определенными рисками. Однако, на протяжении последних 5 лет в России наблюдается устойчивый экономический рост. Кроме того, опережающими темпами по сравнению с ВВП растут реальные доходы населения, что способствует быстрому росту потребления в сегменте высококачественных товаров для среднего класса.

Принятые меры по снижению темпов роста инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров пенсий объективно способствуют стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в России можно оценить как относительно стабильную.

У Тверского региона есть огромный потенциал для развития. Этот потенциал заключается, прежде всего, в выгодном географическом положении между Москвой и Санкт-Петербургом, в огромной площади, в транспортной и энергетической инфраструктуре, квалифицированной рабочей силе и низкой стоимости труда. По инициативе губернатора Тверской области Д. Зеленина, сейчас в регионе реализуется стратегия по привлечению инвестиций в экономику региона. Привлечение инвестиций идет по двум направлениям: создание новых и модернизация действующих предприятий. Идут активные изменения в социальной инфраструктуре, законодательстве и, таким образом, создаются экономические предпосылки для привлечения инвесторов.

Всемирный банк включил Тверскую область в группу наиболее перспективных с точки зрения привлечения инвестиций регионов.

За рубежом Поручитель не осуществляет свою деятельность.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае ухудшения социально-экономического положения в стране, Поручитель изменит свою политику в сторону минимизации производственных и административных издержек, сконцентрирует свою активность на деятельности, требующей меньше инвестиций.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляют свою деятельность, оцениваются как минимальные. Однако, в случае наступления указанных событий Поручителем будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий в регионе и возможностью прекращения транспортного сообщения, минимальны.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Поручитель подвержен различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Поручителем и учитываются при разработке планов развития.

Поручитель подвержен риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на стоимости заимствований и, соответственно, на финансовых результатах деятельности. В то же время, следует отметить, что стоимость рублевых заимствований неуклонно снижалась в последние годы, а сроки предоставления кредитов увеличивались, что позволило компаниям финансировать свою деятельность по приемлемым ставкам и на более длительные сроки, чем раньше. Поручитель не видит факторов, которые могут существенно ухудшить ситуацию на

рынке заемного капитала, и которые могут привести к существенному увеличению стоимости заемных средств.

Хеджирование рисков в настоящее время не осуществляется.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

За последнее десятилетие экономика России была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Однако, принимая во внимание рост доходов бюджета, стабилизацию ситуации на финансовых рынках Российской Федерации и значительный рост золотовалютных резервов Центрального Банка Российской Федерации, снижение курса рубля может быть вызвано только политическими причинами и в большей степени относится к политическим рискам.

Поручитель не осуществляет внешнеторговой деятельности. Значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов Поручителя, номинированных в рублях.

По мнению Поручителя, его финансовое состояние не подвержено изменению валютного курса.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса на деятельность поручителя:

В связи с тем, что изменения валютного курса не окажет значительного влияния на деятельность Поручителя, Поручителем не предполагаются какие-либо действия в случае такого изменения.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность поручителя:

- изменение сроков и объемов заимствований;

- сокращение сроков оборачиваемости дебиторской задолженности.

При этом, следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критическое значение инфляции, по мнению поручителя:

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются, с точки зрения реальной покупательной способности денег, быстрее, чем растут номинально. Увеличение инфляционных процессов в целом по стране может привести к снижению спроса на услуги предприятия. Но взятый Правительством РФ курс на снижение уровня инфляции и поддержание ее на уровне, способствующем развитию экономики страны опережающими темпами, не дает основания предполагать, что уровень инфляции каким - либо образом может сказаться на выплатах по облигациям.

По мнению Поручителя, значение инфляции, при котором у него могут возникнуть трудности по исполнению обязательств перед владельцами облигаций Эмитента, лежит значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2008 г. и составляют 25-30% годовых.

Предполагаемые действия поручителя по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

В случае если значение инфляции превысит указанные значения, Поручитель планирует пересмотреть свою инвестиционную политику, а также привлечь дополнительные инвестиции от учредителей.

Показатели финансовой отчетности поручителя, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

По мнению Поручителя, наиболее подвержены влиянию перечисленных в настоящем пункте финансовых рисков основные финансовые показатели Поручителя – прибыль и себестоимость услуг. На уровень выручки финансовые риски оказывают минимальное влияние. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Поручитель оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли Поручителя.

3.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью поручителя:

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие основные риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

- несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;*
- противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;*
- ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов.*

Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования: Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя.

Изменение налогового законодательства: Так как Поручитель не пользуется специальными режимами налогообложения и налоговыми льготами, изменение налогового законодательства может отразиться на деятельности Поручителя так же как и на всех субъектах рынка, являющихся добросовестными налогоплательщиками, не пользующихся специальными режимами налогообложения.

Такие риски можно оценить как минимальные.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин отсутствуют, так как Поручитель не имеет операций, подпадающих под действие таможенного законодательства.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности поручителя:

Поручитель является инвестором и заказчиком по строительству объекта для собственных нужд: Производственного модуля по расфасовке готовой пищевой продукции в г. Ржеве, общей проектной площадью 8473 кв. метра, расположенный по адресу: Тверская область, город Ржев, ул. Луговая, дом 2.

Строительство объекта ведется привлеченными строительными организациями.

Поручителем оформлена Лицензия на выполнение функций заказчика при строительстве зданий и сооружений II уровня ответственности (Лицензия от 17 сентября 2007 года, регистрационный номер ГС-1-99-02-27-0-7706544848-057434-1).

Данный вид деятельности не является основным для Поручителя.

В соответствии с законом Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» основная деятельность Поручителя не подлежит обязательному лицензированию.

Данные риски Поручитель рассматривает как ничтожные.

Риски лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель не ведет деятельности, связанной с использованием объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не имеет лицензий на пользование такими объектами.

Соответственно у Поручителя такие риски отсутствуют.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Поручитель не участвует в текущих судебных процессах.

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования: *Риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя.*

Изменение налогового законодательства: *Так как Поручитель не пользуется специальными режимами налогообложения и налоговыми льготами, изменение налогового законодательства может отразиться на деятельности Поручителя так же как и на всех субъектах рынка, являющихся добросовестными налогоплательщиками, не пользующихся специальными режимами налогообложения.*

Такие риски можно оценить как минимальные.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: *Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин отсутствуют, так как Поручитель не имеет операций, подпадающих под действие таможенного законодательства.*

Изменение требований по лицензированию основной деятельности поручителя:

Поручитель является инвестором и заказчиком по строительству объекта для собственных нужд: Производственного модуля по расфасовке готовой пищевой продукции в г. Ржеве, общей проектной площадью 8473 кв. метра, расположенный по адресу: Тверская область, город Ржев, ул. Луговая, дом 2.

Строительство объекта ведется привлеченными строительными организациями.

Поручителем оформлена Лицензия на выполнение функций заказчика при строительстве зданий и сооружений II уровня ответственности (Лицензия от 17сентября 2007 года, регистрационный номерГС-1-99-02-27-0-7706544848-057434-1).

Данный вид деятельности не является основным для Поручителя.

В соответствии с законом Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» основная деятельность Поручителя не подлежит обязательному лицензированию.

Данные риски Поручитель рассматривает как ничтожные.

Риски лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель не ведет деятельности, связанной с пользованием объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не имеет лицензий на пользование такими объектами.

Соответственно у Поручителя такие риски отсутствуют.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Поручитель не участвует в текущих судебных процессах.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель:

Поручитель не участвует в текущих судебных процессах. Риски отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель является инвестором и заказчиком по строительству объекта для собственных нужд: Производственного модуля по расфасовке готовой пищевой продукции в г. Ржеве, общей проектной площадью 8473 кв. метра, расположенный по адресу: Тверская область, город Ржев, ул. Луговая, дом 2.

Строительство объекта ведется привлеченными строительными организациями.

Поручителем оформлена Лицензия на выполнение функций заказчика при строительстве зданий и сооружений II уровня ответственности (Лицензия от 17 сентября 2007 года, регистрационный номер ГС-1-99-02-27-0-7706544848-057434-1).

Срок действия лицензии - до 17 сентября 2012 года. Плановое завершение строительства объекта - 2008 год.

Кроме того, данный вид деятельности не является основным для Поручителя.

В соответствии с законом Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» основная деятельность Поручителя не подлежит обязательному лицензированию. Исходя из вышеизложенного, данные риски Поручитель рассматривает как ничтожные.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии Поручителя на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручитель не имеет лицензий на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Риски отсутствуют.

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя:

В случае неисполнения третьими лицами обязательств возможно возникновение убытков, однако они существенным образом не повлияют на результат деятельности Поручителя.

ООО «КОНТИНЕНТ» является Поручителем по настоящему выпуску облигаций своего дочернего общества ООО «Баренцев Финанс», таким образом, в будущем на Поручителя будет оказывать влияние риск, связанный с возможной ответственностью по облигациям в случае дефолта Эмитента. Вероятность такого развития событий оценивается Поручителем как крайне низкая.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя:

Поручитель не имеет потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя. Данные риски отсутствуют.

3.5.6. Банковские риски

Информация не приводится, так как Поручитель не является кредитной организацией.

IV. Подробная информация о поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «КОНТИНЕНТ»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: *нет*

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: *нет*

Фирменное название Поручителя является схожим с наименованием других юридических лиц:

Название	Адрес	ОГРН	Дата регистрации	ИНН	Регион
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	117419, Москва, Рощинский 2-й проезд, 8, 7	1027725016879	27.11.2002		Москва
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	113114, Москва, Павелецкий 2-й проезд, 7, 12	1037725009882	21.02.2003		Москва
Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	123317, Москва, Антонова-Овсенко ул, 6, СТР.1	5067746340239	25.08.2006	7703605475	Москва
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	123104, Москва, Бронная Б. ул, 23, СТР.1	5067746350876	29.08.2006	7710641869	Москва
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	129090, Москва, Троицкий 2-й пер, 6А, СТР.9	1067758360581	20.10.2006	7702622100	Москва
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	125565, Москва, Фестивальная ул, 13, 1, ОФ. 38	1047796315148	06.05.2004	7743527150	Москва
Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	101000, Москва, Сретенский б-р, 6/1, СТР.2	1047796810654	26.10.2004	7708541440	Москва
Общество с ограниченной ответственностью "Континент"	125009, Москва, Тверская ул, 20/1, СТР.2	1047796856040	10.11.2004	7710563466	Москва

<u>Общество с ограниченной ответственностью "Континент"</u>	129110, Москва, Мира пр-кт, 47, СТР.1	1047796909093	26.11.2004	7702545150	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"</u>	109240, Москва, Радищевская Верхн. ул, 4, СТР.3-4-5	1047796607242	17.08.2004	7705613665	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"</u>	109180, Москва, Хвостов 1-й пер, 11, СТР.1	1047796540131	26.07.2004	7706544848	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "Континент"</u>	107140, Москва, КРАСНОСЕЛЬСКАЯ ВЕРХН. ул, 34, 35 ПОМ. ТАРП ЦАО	1047796519660	16.07.2004	7708530551	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"</u>	105484, Москва, Парковая 16-я ул, 21, 1	1047796426644	15.06.2004	7719518901	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"</u>	121248, Москва, Кутузовский пр-кт, 1/7, СТР.1	1047796357784	21.05.2004	7730507572	<u>Москва</u>
<u>Общество с ограниченной ответственностью "Континент"</u>	103051, Москва, Сухаревская М. пл, 6, СТР.1	1047796701490	21.09.2004	7702538427	<u>Москва</u>

Приведенный список не является исчерпывающим. В силу того, что существует большое количество организаций с названием и организационно-правовой формой, схожими с названием и организационно-правовой формой Поручителя, приведение полного перечня таких организаций невозможно и нецелесообразно.

Во избежание смешения фирменного наименования Поручителя с фирменными наименованиями указанных юридических лиц необходимо ориентироваться на разные адреса местонахождения. Кроме того, все указанные компании имеют индивидуальные ОГРН и ИНН.

Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

В течение срока существования Поручителя его полное и сокращенное фирменные наименования и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Основной государственный регистрационный номер: **1047796540131**

Дата внесения записи: **26 июля 2004 года**

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве*

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: *с 26 июля 2004 года – 3,5 года*

Срок, до которого поручитель будет существовать: *Поручитель создан на неопределенный срок.*

Краткое описание истории создания и развития поручителя:

Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ» создано 26 июля 2004 года.

Для развития производства группы компаний «Золотой Терем» и строительства производственно-логистического комплекса был куплен земельный участок 7,2 га, расположенный по адресу: Тверская обл., г. Ржев, ул. Луговая, 2, в январе 2005 года.

Проектно-изыскательские работы начаты в июне 2005 года.

Строительство производственного модуля общей площадью 11 тыс. кв. м. начато в июле 2005 года.

Этапы строительства:

- 1. Закладка фундамента осуществлялась с октября 2005 г. по май 2006 г.*
- 2. В октябре 2005 года была построена электроподстанция и сдана в эксплуатацию в мае 2006 года.*
- 3. Работы по монтажу здания из металлоконструкций производства ООО «Венталл» были начаты в октябре 2006 г. и закончены в августе 2007 г.*
- 4. Сантехнические, электротехнические, работы по установке вентиляции и отделочные работы начаты во втором квартале 2007 г. и продолжаются по настоящее время.*
- 5. В ноябре 2007 г. закончены работы по строительству собственной котельной.*
- 6. В сентябре 2007 г. сданы в эксплуатацию собственная канализационно-насосная станция (КНС) и коллектор.*

В настоящее время работы по основному строительству и внешним коммуникациям полностью завершены.

Работы по внутренним коммуникациям и отделочные работы помещений выполнены на 70%.

Сдача объекта намечена на конец июня 2008 года.

Цель создания поручителя:

Строительство и сдача в аренду, компаниям входящим в Группу Компаний «Золотой Терем», складских, производственных, бытовых и офисных помещений.

Миссия поручителя: *отсутствует*

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует*

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: *117105, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 1*

Номера контактных телефонов поручителя: *(495) 424-7343*

Номер факса поручителя: *(495) 424-7343*

Адрес электронной почты: *terem@zolotoy.ru*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.zolotoy.ru*

Специальное подразделение Поручителя по работе с акционерами и инвесторами у Поручителя отсутствует.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7706544848

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Поручитель не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД: **51.16**

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность (виды деятельности), доля выручки (доходов) поручителя от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основной вид деятельности поручителя за 5 последних заверченных финансовых лет: **услуги.**

Наименование показателя	2004
Вид хозяйственной деятельности	Услуги
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	-
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	-

Наименование показателя	2005
Вид хозяйственной деятельности	Услуги
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	-
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	-

Наименование показателя	2006
Вид хозяйственной деятельности	Услуги
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	-
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	-

Наименование показателя	2007
Вид хозяйственной деятельности	Услуги
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	-

Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) Поручителя, %	-

ООО «КОНТИНЕНТ» с момента регистрации фирмы с 26.07.2004 и по настоящее время не осуществляет торгово – коммерческую деятельность. На инвестиционные средства, полученные от учредителя фирмы, производит строительство собственных производственных корпусов. В связи с этим выручки у организации нет.

Изменения размера выручки (доходов) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Изменений выручки не было.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: **отсутствуют, поскольку Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельности в нескольких странах.**

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручитель: **деятельность Поручителя не носит сезонный характер.**

Общая структура себестоимости поручителя за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование статьи затрат	Отчетный период	
	2006 г.	2007г.
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-
Топливо, %	-	-
Энергия, %	23	19
Затраты на оплату труда, %	24	15
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	-	43
Отчисления на социальные нужды, %	6	4
Амортизация основных средств, %	2	2
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	40	10
Прочие затраты, %:	5	7
Амортизация по нематериальным активам, %	-	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
Обязательные страховые платежи, %	-	-
Представительские расходы, %	-	-
Иное, %	-	-
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100%	100%
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):

Новые виды продукции (работ, услуг) Поручителем не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте:

- **Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. N 129-ФЗ;**
- **Приказ МФ РФ от 22.07.2003г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;**
- **План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом МФ РФ от 31.10.2000г. N 94н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное приказом МФ РФ от 30.03.2001г. N 26н;**
- **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом МФ РФ от 29.07.1998г. N 347н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом МФ РФ от 02.08.2001г. N 60н;**
- **ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.05.1999г. N 32н;**
- **ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.05.1999г. N 33н;**
- **ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом МФ РФ от 06.07.1999г. N 43н.**

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

2006 г.

NN п/п	Наименование предприятия - поставщика	Местонахождение поставщика	Доля в общем объеме поставок
1	ООО "ВЕНТАЛЛ"	249030, Калужская обл., г.Обнинск, ул.Энгельса, 9/20	60%
2	ОАО "Дорогобужкотломаш"	215750, Смоленская обл., Дорогобужский р-н, п.Верхнеднепровский	16%
3	ООО "ПЛАЗА"	249039, г.Обнинск, пр.Ленина, 127-51	16%

2007 г.

NN п/п	Наименование предприятия - поставщика	Местонахождение поставщика	Доля в общем объеме поставок
1	ООО "ПЛАЗА"	249039, г.Обнинск, пр.Ленина, 127-51	42%
2	ООО "Мелькомбинат"	170630, г.Тверь, ул. Вокзальная, д.9	41%

Информация об изменении цен основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Изменение цен, более чем на 10%, на основное сырье (материалы) в течение 2007 г. по сравнению с 2006 г.:

1. железобетонные изделия – 30%.
2. металлопрокат – 18%.
3. трубная продукция – 23%
4. запорная арматура – 34%
5. фитинги – 12%

Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды.

Доля импорта в 2007 г. составила 5%

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

В связи с тем, что уже заключены контракты на поставку материалов для завершения строительства, можно прогнозировать доступность их источников в будущем.

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя

На инвестиционные средства, полученные от учредителя, компания производит строительство собственных производственных корпусов, в связи с этим продукция не производится, рынки сбыта отсутствуют.

4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Сведения о наличии у поручителя лицензий:

У Поручителя есть в наличии лицензия на осуществление строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом

Номер лицензии: ГС-1-99-02-27-0-7706544848-057434-1

Дата выдачи: 17 сентября 2007 г.

Срок действия: по 17 сентября 2012 г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству

Прогноз поручителя относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии):

В связи с тем, что Поручитель добросовестно выполняет весь перечень требований регулирующего органа к лицензируемым лицам, нет оснований прогнозировать вероятный отказ в повторной выдаче лицензии.

4.2.6. Совместная деятельность поручителя

Совместная деятельность, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель совместную деятельность с другими организациями не осуществляет.

4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Поручитель не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Поручителя.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Планы поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов. Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Планируемая основная деятельность - сдача в аренду складских, производственных, бытовых и офисных помещений целевому арендатору ЗАО «Галерея вкусов», входящему в группу компаний «Золотой Терем». Площади вводимого в эксплуатацию производственно-логистического комплекса планируется полностью задействовать под производственную программу группы компаний «Золотой Терем».

4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Поручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Поручителя

Информация о дочерних и/или зависимых обществах:

Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ООО «Баренцев Финанс»</i>
Место нахождения	<i>Российская Федерация, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1</i>
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю	<i>Дочернее. Поручитель в силу преобладающего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом (п. 1 ст. 105 ГК РФ).</i>
Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества	<i>100%</i>
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>
Описание основного вида деятельности общества	<i>Финансовое посредничество, не включенное в другие группы. Капиталовложения в собственность.</i>
Описание значения такого общества для	<i>Основной целью создания ООО «Баренцев</i>

деятельности поручителя	<i>Финанс» является обслуживание займа и привлечение инвестиций для развития бизнеса.</i>
Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа дочернего общества	<i>Учредительными документами не предусмотрено.</i>
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа зависимого общества:	<i>Генеральный директор</i>
Фамилия Имя Отчество	<i>Белков Андрей Игоревич</i>
Год рождения	<i>1969</i>
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале поручителя	<i>доли не имеет</i>

4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

4.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет на дату окончания соответствующего завершённого финансового года.

Отчетная дата: 31.12.2003

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Основные средства	0	0
Итого:	0	0

Отчетная дата: 31.12.2004

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	193	0
Итого:	193	0

Отчетная дата: 31.12.2005

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	2516	----
Земельный участок	4281	----
Машины и оборудование	10	1333
Итого:	6807	1333

Отчетная дата: 31.12.2006

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	2516	15685
Земельный участок	4281	----
Машины и оборудование	10	2000
Итого:	6807	17685
Отчетная дата: 31.12.2007		
Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания	2516	31370
Земельный участок	4281	-
Машины и оборудование	291	77255
Итого:	7088	108625

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.
Начисление амортизации производится линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:
Переоценка основных средств не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя:

Планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств нет.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя):

Фактов обременения основных средств Поручителя не было.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	Рекомендуемая методика расчета
Выручка, тыс. руб.	-	-	-	-	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Валовая прибыль, тыс. руб.	-	-	-	-	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб.	-58	-657	-657	-657	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	121	102	102	0,3	$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления} + \text{доходы будущих периодов} - \text{собственные акции, выкупленные у акционеров}} \times 100$
Рентабельность активов, %	-1	-4	0	0	$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Балансовая стоимость активов}} \times 100$
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-	-	-	$\frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{Выручка}} \times 100$
Рентабельность продукции (продаж), %	-	-	-	-	$\frac{\text{Прибыль от продаж}}{\text{Выручка}} \times 100$
Оборачиваемость капитала, раз					$\frac{\text{Выручка}}{\text{Балансовая стоимость активов-краткосрочные}}$

	-	-	-	-	обязательства)
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-58	-657	-657	-657	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-1	-4	0	0	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату) / (Балансовая стоимость активов) x 100

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей. Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

На инвестиционные средства, полученные от учредителя, компания производит строительство собственных производственных корпусов. В связи с этим выручки и валовой прибыли у организации нет. С этим же связаны чистые убытки компании и низкие показатели рентабельности капитала и активов.

Коэффициент чистой прибыльности, Рентабельность продукции (продаж), Оборачиваемость капитала не рассчитываются в связи с отсутствием выручки.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

ООО «КОНТИНЕНТ» с момента регистрации фирмы (26.07.2004г.) и по настоящее время не осуществляет торгово – коммерческую деятельность. Выручки и прибыли нет. Получение прибыли планируется после окончания строительства и сдачи площадей в аренду.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин и /или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

На инвестиционные средства, полученные от учредителя, компания производит строительство собственных производственных корпусов, поэтому организация не имеет выручки.

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	Рекомендуемая методика расчета

Собственные оборотные средства, тыс. руб.	-4578	-13296	-50982	44148	Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы
Индекс постоянного актива	-94	-20	-78	0,78	(Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность) / (Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов)
Коэффициент текущей ликвидности	0,14	0,29	0,47	9,7	(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))
Коэффициент быстрой ликвидности	0,00019	0,20981	0,4091	4,29	(Оборотные активы - запасы - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))
Коэффициент автономии собственных средств	-0,009	-0,036	-0,007	0,975	(Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов) / (Внеоборотные активы + оборотные активы)

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности компании по краткосрочным долгам. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих задолженностей предприятия и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение этих задолженностей.

В течение 2004-2006 гг. показатель величины собственных оборотных средств принимал отрицательное значение. Это говорит о недостаточности собственных средств для финансирования оборотных и значительной части внеоборотных активов. Подобная ситуация связана с особенностями деятельности Поручителя, большую часть активов которого составляют внеоборотные активы (незавершенное строительство). По мере увеличения объемов незавершенного строительства происходило увеличение дефицита собственных оборотных средств. Увеличение показателя в 2007 году связано с увеличением уставного капитала компании.

Индекс постоянного актива – коэффициент, отражающий отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность, к собственным средствам. В 2004-2006 годах индекс имеет отрицательное значение, т.к. строительство

осуществлялось за счет привлеченных от учредителя (в виде займа) средств. Увеличение индекса в 2007 году связано с увеличением уставного капитала и погашением дебиторской задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Обычно считается, что для большинства предприятий коэффициент текущей ликвидности должен быть на уровне 2, поскольку стоимость текущих активов с учетом непогашения дебиторской задолженности может сократиться даже на 50%, но, тем не менее, сохранится достаточный запас прочности для покрытия всех текущих обязательств. Низкие значения коэффициента в 2004-2006 годах объясняются высоким процентом дебиторской задолженности в оборотных активах Поручителя. В 2007 году дебиторская задолженность была погашена и коэффициент достиг значения 9,7, что выше нормативного и свидетельствует о высокой платежеспособности Поручителя. Следует отметить также рост коэффициента текущей ликвидности за период с 2004 г. по 2006 г., причиной такого роста является превышение темпов роста дебиторской задолженности над темпами роста краткосрочных обязательств Поручителя.

Коэффициент быстрой ликвидности помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя составляет 0,8–1,0. Показатель быстрой ликвидности, так же как и показатель текущей ликвидности по итогам 2007 года значительно выше нормативного значения, что свидетельствует о высокой платежеспособности Поручителя.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю собственного капитала в активах и также характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Расчетный коэффициент за период с 2004 г. по 2006 г. отрицательный, что объясняется спецификой деятельности компании, в значительной мере использующей долгосрочные заемные средства для финансирования своей деятельности. После погашения займа в 2007 коэффициент составил 0,975.

Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Размер уставного капитала Поручителя, тыс. руб.	10	10	10	200000
Общая стоимость акций (долей), выкупленных Поручителем для перепродажи (передачи), с указанием таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя	-	-	-	-
Размер резервного капитала, формируемый за счет отчислений из прибыли Поручителя	-	-	-	-
Размер добавочного капитала Поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой и номинальной стоимостью долей общества за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб.	-	-	-	-

Размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка), тыс. руб.	-58	-657	-657	-657
Общая сумма капитала Поручителя, тыс. руб.	-48	-647	-647	199343

Размер уставного капитала 200 000 000 (Двести миллионов) руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах.

Структура и размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя:

Размер оборотных средств Поручителя (тыс. руб.)

Показатель	2004	2005	2006	2007
Запасы	-	-	1309	6665
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	757	1460	5951	27469
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	3912	40259	2979
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	10000
Денежные средства	1	7	38	2106
Итого	758	5378	47557	49218

Структура оборотных средств Поручителя, %

Показатель	2004	2005	2006	2007
Запасы	-	-	2,75	13,54
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	99,87	27,13	12,51	55,81
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	72,74	84,66	6,05
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	20,32

Денежные средства	0,13	0,13	0,08	4,28
Итого	100	100	100	100

Источники финансирования оборотных средств Поручителя, тыс. руб.:

Показатель	2004	2005	2006	2007
Уставный капитал	10	10	10	200000
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-58	-657	-657	-657
Займы и кредиты (долгосрочные обязательства)	5335	18670	98446	178751
Займы и кредиты (краткосрочные обязательства)	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1	4	92	5070
Доходы будущих периодов	-	-	-	-
Итого:	5288	18027	99185	383164

Политика Поручителя по финансированию оборотных средств:

Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств:

Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует.

Оценка вероятности появления таких факторов:

Политика по финансированию оборотных средств у Поручителя отсутствует. Поручитель не предполагает никаких изменений.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям поручителя (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.):

По состоянию на конец 2007 года балансовая стоимость финансовых вложений Поручителя составила 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги отсутствуют

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Указанные инвестиции отсутствуют, поэтому информация о величине потенциальных убытков не приводится.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения в неэмиссионные ценные бумаги отсутствуют

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Указанные инвестиции отсутствуют, поэтому информация о величине потенциальных убытков не приводится.

Резервы под обесценение ценных бумаг Поручителем не создавались.

3) Иные финансовые вложения:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Баренцев Финанс»***

Место нахождения: ***РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1***

ИНН: ***7724644891***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***100% (10 000 000 рублей).***

В соответствии с Уставом ООО «Баренцев Финанс», Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между Участниками Общества. Часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между Участниками, распределяется пропорционально их долям в Уставном капитале Общества.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

потенциальные убытки отсутствуют.

Средства поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены или отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не размещались.

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации”, утвержденные приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н.

ПБУ 19/02 “Учет финансовых вложений”, утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Нематериальные активы у Поручителя отсутствуют.

5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов.

Политика Поручителя в области научно-технического развития отсутствует.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: *затраты отсутствуют.*

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: *Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.*

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: *Поручитель не получал патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.*

Основные направления и результаты использования основных средств объектов интеллектуальной собственности: *Отсутствуют.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: *Отсутствуют.*

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

В течение последних 5 лет, развитие рынка складской недвижимости в России происходило на фоне роста экономики и развития рынка коммерческой недвижимости. Рынок складской недвижимости характеризует достаточно низкое по объему и по качеству предложение на фоне постоянно растущего спроса на качественные складские площади. Недостаток предложения в этом сегменте рынка вынуждает арендаторов складских площадей использовать, в качестве складских, даже производственные помещения.

Рентабельность инвестиций в сегменте складской недвижимости несколько ниже, чем в сегменте офисной недвижимости или ритейла. Рынок аренды складской недвижимости продолжает расти, в особенности предполагается существенный рост спроса на помещения класса А и А-. Москва играет доминирующую роль делового центра страны, хотя многие девелоперы, из-за дороговизны площадей в столице, стремятся развивать бизнес в другие регионы Российской Федерации.

Капитальные вложения в складскую и промышленную недвижимость становятся более привлекательными для инвесторов. На протяжении последних 10 лет инвесторы предпочитали вкладывать средства в строительство офисной и жилой недвижимости. Сегодня многие аналитики ожидают достижения пиковых показателей активности рынка офисной и жилой недвижимости, поэтому инвесторы в целях диверсификации портфелей рассматривают возможность инвестирования в сектор складской недвижимости. Бурный рост рынка обусловлен сравнительно низким уровнем затрат по реализации проектов и высоким уровнем спроса на качественные склады. Несмотря на большое количество ежеквартально вводимых новых площадей, спрос по-прежнему превышает предложение.

Крупные западные логистические компании проявляют интерес к России, мотивированные запросами своих международных клиентов.

Рынок складских помещений сохраняет свой высокий внутренний потенциал. Рентабельность инвестиций в складскую недвижимость находится на уровне 16-17% годовых.

По прогнозам аналитиков, в ближайшие годы, ставки на складские помещения и логистические комплексы с долгим сроком аренды в России серьезно не изменятся, а в регионах приближенных к Москве, они останутся в высших строчках европейского списка цен.

Уровень инвестиций в данном секторе возрастет, несмотря на то, что период окупаемости здесь дольше, чем при эквивалентном вложении в сферу торговой и офисной недвижимости; прибыль же все еще достаточно высока по международным стандартам. Также ввиду того, что, в конечном счете, уровень доходов в других сферах снизится, инвестирование в область складской недвижимости будет увеличиваться.

Существенный рост спроса на складские помещения продолжится, благодаря продолжающемуся росту экономики России, и для улучшения ситуации с обеспеченностью страны складскими помещениями понадобится несколько лет.

Мнения органов управления Поручителя относительно указанных выше факторов и степени их влияния совпадают.

Привести общую оценку результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Привести оценку соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли. Указать причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Основной хозяйственной деятельностью Поручителя является организация строительства складского логистического комплекса. Строящийся комплекс отвечает всем современным требованиям для подобных строений и соответствует классу складских помещений А-. По окончании строительства, комплекс будет обладать следующими параметрами:

- *новое здание, построенное с применением новых строительных материалов, включая коммуникации и оборудование, отвечающее всем международным стандартам;*
- *удобный подъезд и близость к транспортным развязкам и основным железнодорожным/автомобильным магистралям;*
- *одноэтажное здание;*
- *выровненный пол с непылящим покрытием;*
- *наличие для арендаторов склада офисных помещений не менее, чем класса В;*
- *максимальная площадь, занимаемая зданием, не более 50% от общей площади земельного участка;*
- *круглосуточная работа;*
- *круглосуточная охрана, система видеонаблюдения;*
- *наличие погрузочных эстакад и доков;*
- *регулируемый режим влажности и температуры;*
- *выделенные телефонные линии;*
- *наличие достаточного количества парковочных мест для грузового и легкового транспорта;*
- *наличие таможенного поста;*
- *договора аренды, прошедшие государственную регистрацию.*

Строительство складских помещений подобного высокого класса соответствует тенденциям современного строительства, а рынок аренды складской недвижимости класса А и А- продолжает расти.

Мнения органов управления Поручителя относительно указанных выше факторов и степени их влияния совпадают.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя.

Указать факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности.

В течение последних 5 лет, развитие рынка складской недвижимости в России происходило на фоне роста экономики и развития рынка коммерческой недвижимости. Рынок складской недвижимости характеризует достаточно низкое по объему и по качеству предложение на фоне постоянно растущего спроса на качественные складские площади. Недостаток предложения в этом сегменте рынка и дороговизна сдаваемых площадей, а так же высокая потребность в подобных площадях, привели Группу Компаний «Золотой Терем» к необходимости самостоятельного строительства необходимых площадей. По окончании строительства Группа Компаний и Поручитель (как собственник здания) будут обладать современным складским помещением высшего класса А-.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

По прогнозам аналитиков, в ближайшие годы, ставки на складские помещения и логистические комплексы с долгим сроком аренды в России серьезно не изменятся, а в регионах приближенных к Москве, они останутся в вышних строчках европейского списка цен.

Действия, предпринимаемые Поручителем, и действия, которые Поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Площади складского логистического комплекса планируется сдавать в аренду фирмам, входящим в Группу Компаний «Золотой Терем». Использование комплекса позволит снизить издержки Группы Компаний на транспортировку и хранение сырья и продукции. В случае возникновения свободных площадей, возможна сдача их в аренду сторонним организациям.

Способы, применяемые Поручителем, и способы, которые Поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя.

Возможные действия Поручителя:

- сокращение внутренних издержек;
- увеличение арендной платы;

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период.

Негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов может ухудшение экономической ситуации в России в целом. В этом случае, уменьшение товарооборота приведет к сокращению спроса на складские помещения, и как следствие, к падению цен на этом рынке.

Описать существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

Сохранение текущих тенденций в экономике России должно благоприятно сказаться на деятельности Поручителя. Текущая ситуация, а также прогноз на ближайшие годы позволяет сделать вывод о благоприятной конъюнктуре на рынке складских помещений.

5.5.2. Конкуренты поручителя.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Компания строит объект для дальнейшей сдачи в аренду компаниям, входящим в ГК «Золотой Терем». Поэтому гарантированно получит сбыт своих услуг.

Следует отметить, что сейчас конкуренция в сегменте рынка складских помещений достаточно низкая, принимая во внимание почти 100% занятость существующих помещений. На рынке складских помещений спрос превышает предложение, по этой причине все объекты, находящиеся в настоящее время в стадии реализации, могут быть сданы в аренду до завершения строительства.

VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с уставом поручителя:

Органами управления Поручителя являются:

- *Общее собрание Участников.*
- *Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).*

Высшим органом управления Поручителя является Общее собрание участников.

Компетенция общего собрания Участников Поручителя определена нижеизложенными пунктами Устава:

5.4. К исключительной компетенции Общего Собрания Участников относятся:

5.4.1. Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

5.4.2. Изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитал Общества;

5.4.3. Внесение изменений в учредительный договор;

5.4.4. Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

5.4.5. Избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;

5.4.6. Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

5.4.7. Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;

5.4.8. Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

5.4.9. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

5.4.10. Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера платы его услуг;

5.4.11. Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

5.4.12. Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

5.4.13. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом об обществах с ограниченной ответственностью.

В соответствии с пунктом 5.2. Устава Общества:

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, не могут быть переданы им на решение совета директоров (наблюдательного совета) Общества, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом об обществах с ограниченной ответственностью, а также на решение исполнительных органов Общества.

Решения по вопросам, указанным в пункте 5.4.2. настоящего Устава Общества, а также по иным вопросам, определенным Уставом Общества, принимаются большинством не менее двух третей голосов от общего числа участников Общества.

Решения по вопросам, указанным в подпунктах 5.4.3. и 5.4.11. настоящего Устава Общества принимаются всеми Участниками Общества единогласно.

Остальные решения принимаются большинством голосов от общего числа голосов

участников Общества, если необходимость большего числа голосов для принятия такого решения не предусмотрена Федеральным законом об обществах с ограниченной ответственностью.

Компетенция единоличного исполнительного органа Поручителя в соответствии с его Уставом: *Единоличным исполнительным органом Поручителя согласно Уставу является Генеральный директор, компетенция которого определена в нижеизложенном пункте 5.5 Устава:*

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки.

Генеральный директор Общества выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенность с правом передоверия.

Генеральный директор Общества издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

Генеральный директор Общества осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом или уставом Общества к компетенции общего собрания Участников Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: *у поручителя нет кодекса корпоративного поведения, а также иного аналогичного документа*

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: *у поручителя нет внутренних документов, регулирующих деятельность его органов.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя: *www.zolotoy.ru*

На момент утверждения Проспекта ценных бумаг Поручитель не имеет обязанности по публичному раскрытию информации.

6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Совет директоров Уставом Поручителя не предусмотрен.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Поручителя не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган поручителя (Генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: *Мельников Андрей Евгеньевич*

Год рождения: *1976*

Сведения об образовании: *высшее, в 1998 году окончил Московский институт инженеров геодезии, аэрофотосъемки и картографии, специальность – менеджмент.*

Должности, занимаемые лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *с 01.03.2002 года по 31.11.2007 года*

Организация: *ООО «Фростсистемкоммуникации»*

Должность: *Ведущий менеджер*

Период: *с 02.12.2007 года по настоящее время*

Организация: *ООО «КОНТИНЕНТ»*

Должность: *Генеральный директор*

Доля участия такого лица в уставном капитале Поручителя: *доли не имеет;*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Поручителя: *отсутствует, поскольку Поручитель не является акционерным обществом;*

Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались;***

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет;***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***отсутствует;***

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***не имеет;***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***таких должностей не занимал.***

Полномочия исполнительного органа Поручителя управляющей организации (управляющему) не передавались.

6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний заверченный финансовый год: ***Данная информация по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Поручителя, не указывается.***

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет.***

6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя:

Уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор) не предусмотрена, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет аудитор.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках.

Служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.

6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

В соответствии с пунктом 6 статьи 32 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» образование ревизионной комиссии в обществах имеющих не более 15 участников не является обязательным.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляет аудитор.

6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Сведения не приводятся так как у Поручителя отсутствует ревизионная комиссия.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляет аудитор.

6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя.

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Среднесписочная численность работников (включая филиалы и представительства), чел.	1	1	3	4
Доля сотрудников компании, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%	100%	100%	100%
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.:	0	0	305	776
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	0	0	0	0
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	0	0	305	776

Факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для существенного изменения численности сотрудников (работников) поручителя, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

За время существования Поручителя существенного изменения численности работников (сотрудников) поручителя не имели места.

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники).

В состав сотрудников (работников) Поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками поручителя.

Сотрудниками (работниками) Поручителя не создан профсоюзный орган.

6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале.

Поручитель не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: *отсутствует.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя: *опционы Поручителем не выпускались.*

VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2 (Два)**.

7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Золотой Терем».**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Золотой Терем»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7725192253**

Место нахождения: **113114, г. Москва, Даниловская наб., дом 4 стр.15**

Размер доли участника Поручителя в уставном капитале Поручителя: **99,9%**

Доля принадлежащих акционеру Поручителя обыкновенных акций: **0%**

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала ЗАО «Золотой Терем»:

1) Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Компания Золотой Терем»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7725194243**

Место нахождения: **113114, г. Москва, Даниловская наб., дом 4 стр.15**

Размер доли акционера Поручителя в уставном капитале Поручителя: **50%**

Доля принадлежащих акционеру Поручителя обыкновенных акций: **50%**

2) Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕЙ ГРУПП ХХІ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «АРТЕЙ ГРУПП ХХІ»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7709298630**

Место нахождения: **109147, г. Москва, ул. Марксистская, дом 20, стр. 8**

Размер доли участника Поручителя в уставном капитале Поручителя: **50%**

Доля принадлежащих участнику Поручителя обыкновенных акций: **50%**

7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Доли государства или муниципального образования в уставном капитале Поручителя: **не имеется.**

Сведения о наличии специального права («золотой акции»): **специальное право не предусмотрено**

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Сведения о наличии в уставе поручителя ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **указанные ограничения отсутствуют**

Ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя: **указанные ограничения отсутствуют.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя: *указанные ограничения отсутствуют.*

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы участников поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **27 сентября 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **5 сентября 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **24 октября 2004 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **25 февраля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **10 июля 2005 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **5 марта 2006 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **15 марта 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **29 июля 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **27 октября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **13 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **27 ноября 2007 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	25%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	75%

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя – **8 января 2008 года**

Состав участников	Доля участия, %
1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем» (ЗАО «Золотой Терем»)	99,9%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем» (ООО «Компания Золотой Терем»)	0,1%

7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имела заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления поручителя, штук/руб.	1/5,05 млн. руб.	1/1,85 млн. руб.	3/31,6 млн. руб.	0/0 руб.

Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) поручителя, штук/руб.	1/5,05 млн. руб.	1/1,85 млн. руб.	3/31,6 млн. руб.	0/0 руб.
Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) поручителя, штук/руб.	0/0 руб.	0/0 руб.	0/0 руб.	0/0 руб.
Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления поручителя, штук/руб.	0/0 руб.	0/0 руб.	0/0 руб.	0/0 руб.

Сделка (группа взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

2004 год.

1. дата совершения сделки – 14.12.2004

предмет сделки и иные существенные условия сделки - *Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.*

полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица заинтересованного в совершении сделки: *Закрытое акционерное общество ЗАО «Золотой Терем». ЗАО «Золотой Терем».*

размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – *5 050 000 руб. 95% от валюты Баланса.*

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007*

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: *Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.*

2005 год.

1. дата совершения сделки – 29.11.2005

предмет сделки и иные существенные условия сделки - *Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.*

полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица заинтересованного в совершении сделки: *Закрытое акционерное общество ЗАО «Золотой Терем». ЗАО «Золотой Терем».*

размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **1 851 222 руб. 11% от валюты Баланса.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершённой сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.**

2006 год.

1. дата совершения сделки – 21.07.2006

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица заинтересованного в совершении сделки: **Закрытое акционерное общество ЗАО «Золотой Терем». ЗАО «Золотой Терем».**

размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **16 000 000 руб. 17% от валюты Баланса.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершённой сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.**

2. дата совершения сделки – 24.08.2006

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица заинтересованного в совершении сделки: **Закрытое акционерное общество ЗАО «Золотой Терем». ЗАО «Золотой Терем».**

размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **13 000 0000 руб. 14% от валюты Баланса.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершённой сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.**

3. дата совершения сделки – 22.09.2006

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица заинтересованного в совершении сделки: **Закрытое акционерное общество ЗАО «Золотой Терем». ЗАО «Золотой Терем».**

размер сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **12 600 0000 руб. 13% от валюты Баланса.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления поручителя (решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием Участников (акционеров) поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации:

У Поручителя не было сделок (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления Поручителя, когда такое одобрение являлось обязательным.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Показатель	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год
Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	-	3912	40259	2979
в том числе просроченная дебиторская задолженность, руб.	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчётный период:

Наименование показателя	Отчётный период			
	2006г.		2007г.	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-	-	-

<i>в том числе просроченная, руб.</i>	-	X	-	X
<i>Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.</i>	-	-	-	-
<i>в том числе просроченная, руб.</i>	-	X	-	X
<i>Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.</i>	-	-	-	-
<i>в том числе просроченная, руб.</i>	-	X	-	X
<i>Прочая дебиторская задолженность, руб.</i>	40258603	-	2978717	-
<i>в том числе просроченная, руб.</i>	-	X	-	X
<i>Итого, руб.</i>	40258603	-	2978717	-
<i>в том числе итого просроченная, руб.</i>	-	X	-	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

2007 г.:

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАЗА"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ПЛАЗА"**

Место нахождения: **249039, г.Обнинск, пр.Ленина, 127-51**

Сумма дебиторской задолженности: **1 254 454 руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченной дебиторской задолженности нет.**

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Мелькомбинат"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Мелькомбинат"**

Место нахождения: **170630, г.Тверь, ул. Вокзальная, д.9**

Сумма дебиторской задолженности: **1 250 000 руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченной дебиторской задолженности нет.**

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности Поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2005 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2006 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2007 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма №3);
- Отчет о движении денежных средств (форма №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу;
- Аудиторское заключение

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, за 2005, 2006, 2007 годы представлена в Приложении №6 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Годовая бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершенных финансовых года.

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

К настоящему Проспекту прилагается бухгалтерская отчетность Поручителя за 2007 год и сопутствующие документы. Приложение №6

б) Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний заверченный отчетный квартал.

Поручитель не составляет отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг не составлялась.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Информация об учетной политике Поручителя указывается в Приложении №6 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Общая сумма доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних заверченных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний заверченный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего заверченного финансового года и последнего заверченного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг:

	Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб., без НДС	Величина начисленной амортизации, тыс. руб.
2006 г.	50354	19
2007 г.	155304	109

Существенные изменения в составе недвижимого имущества поручителя, произошедшие в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Завершается строительство производственного модуля. Площадь застройки в границах проектирования составляет 8473 кв.м. Закуплена часть оборудования для его оснащения.

Любые приобретения или выбытия по любым основаниям любого иного имущества поручителя, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя, а также сведения о любых иных существенных для поручителя изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***отсутствуют***

8.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Поручитель не участвовал и не участвует в судебных процессах.

Х. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала Поручителя 200 000 000 (Двести миллионов) рублей, который состоит из денежных вкладов участников общества.

Размер долей общества:

1. Закрытое акционерное общество «Золотой Терем»

Сокращенное наименование: ЗАО «Золотой Терем»

Доля – 99,9% Уставного капитала, номинальной стоимостью 199 800 000 рублей.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Золотой Терем»

Сокращенное наименование: ООО «Компания Золотой Терем»

Доля – 0,1% Уставного капитала, номинальной стоимостью 200 000 рублей;

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Отчетный период	2004	2005	2006	2007
Размер уставного капитала компании на начало периода, руб.	10 000	10 000	10 000	10 000
Структура уставного капитала на начало периода	Зюганов Александр Борисович- 100%	ЗАО «Золотой терем»– 25 ООО «Компания Золотой Терем»– 75%	ЗАО «Золотой терем»– 25 ООО «Компания Золотой Терем»– 75%	ЗАО «Золотой терем»– 25 ООО «Компания Золотой Терем»– 75%

Орган управления компании, принявший решение об изменении уставного капитала, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления компании, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала компании	-	-	-	Протокол Общего собрания акционеров б/н от 27.11.07
Размер уставного капитала после изменения, руб.	10 000	10 000	10 000	200 000 000

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

Информация о резервном фонде, а также иным фондам поручителя, формирующемся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Поручителем не формировались резервный или иные фонды, формирующиеся за счет его чистой прибыли.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с пунктом 5.2 Устава Поручителя:

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

В уведомлении должны быть указаны место и время проведения общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

Генеральный директор Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников

Общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников Общества может быть принято только в случае:

если не соблюден установленный Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» порядок предъявления требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества;

если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, не относятся к компетенции общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Генеральный директор Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания участников Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

В уведомлении должны быть указаны место и время проведения общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

В соответствии с пунктом 5.2. Устава Поручителя:

Очередное общее собрание участников общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности общества, проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Генеральный директор общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с пунктом 5.2 Устава Поручителя:

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировку дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников Общества.

В случае, если по предложению Общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и

проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии с пунктом 5.2 Устава Поручителя:

Все участники Общества вправе знакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания участников Общества.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке общего собрания участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Общества, или проекты учредительных документов Общества в новой редакции, а также иная информация (материалы), необходимые при решении вопросов, предусмотренных повесткой дня общего собрания участников Общества.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников поручителя) решений, принятых высшим органом управления поручителя, а также итогов голосования:

В соответствии с пунктами 5.2. Устава Поручителя:

Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование.

10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Баренцев Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Баренцев Финанс»***

Место нахождения: ***РФ, 117105, г. Москва, Нагатинская ул., дом 1 стр. 1***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале коммерческой организации: ***100%***

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: ***0%***

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

2004 год.

1. дата совершения сделки – 14.12.2004

предмет сделки и иные существенные условия сделки - ***Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.***

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном

удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- просрочки нет

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **5 050 000 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **нет**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной, 95% от валюты Баланса.

Одобрена собранием Учредителей.

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.

2. дата совершения сделки – 20.12.2004

предмет сделки и иные существенные условия сделки -

Приобретен участок земли в г. Ржеве. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и Администрация г. Ржева. Договор Купли-продажи земельного участка №46 от 20.12.2004 г.

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- кадастровый номер 69:46:09 01 36:0003

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **5 204 052,81 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

06.10.2004, исполнено

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка является крупной, 98% от валюты Баланса.

Одобрена собранием Учредителей.

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 24.11.2004

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

1. Постановление Главы города Ржева №1672 от 20.12.2004 г.

2. Договор Купли-продажи земельного участка №46 от 20.12.2004 г.

3. Свидетельство о государственной регистрации права от 28 января 2005г.

Запись регистрации №69-01/46-27/2004-175

2005 год.

3. дата совершения сделки – 06.10.2005

предмет сделки и иные существенные условия сделки -

Приобретение складских помещений. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и Администрация г. Ржева. Договор Купли-продажи муниципального недвижимого имущества на аукционе №144 от 15.08.2005 г.

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- кадастровый номер 69:46:09 01 36:0001:1/114/28:1001/Щ1

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **1 851 222 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.08.2005, исполнено**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершённой сделки к крупным сделкам:

Данная сделка не является крупной (11% от валюты баланса)

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 10.08.2005

иные сведения о совершённой сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **1.**

Договор Купли-продажи муниципального недвижимого имущества на аукционе №144 от 15.08.2005 г.

2. Свидетельство о государственной регистрации права от 15 октября 2005г.

Запись регистрации №69-69-22/30/2005-313

4. дата совершения сделки – 29.11.2005

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- государственная регистрация не требуется

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **1 851 222 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершённой сделки к крупным сделкам:

Данная сделка не является крупной (11% от валюты Баланса.)

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершённой сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.

2006 год.

5. дата совершения сделки – 21.07.2006

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- государственная регистрация не требуется

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **16 000 000 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершённой сделки к крупным сделкам:

Данная сделка не является крупной (17% от валюты Баланса.)

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.

6. дата совершения сделки – **24.08.2006**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- государственная регистрация не требуется

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **13 000 0000 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка не является крупной (14% от валюты Баланса.)

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.

7. дата совершения сделки – **22.09.2006**

предмет сделки и иные существенные условия сделки - **Заём. Стороны сделки: ООО «КОНТИНЕНТ» и ЗАО «Золотой Терем». Договор Займа №1 от 01.10.2004 г.**

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:

- государственная регистрация не требуется

цена сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) – **12 600 0000 руб.**

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2008 с правом досрочного погашения, погашен 20.12.2007**

причины просрочки и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки нет**

сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам:

Данная сделка не является крупной (13% от валюты Баланса.)

орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола):

Протокол собрания Учредителей от 05.10.2004 г.

иные сведения о совершенной сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению:

Собранием Учредителей одобрено предоставление займа в виде кредитной линии, заём предоставляется частями, в соответствии с графиком строительства.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет:

Поручителю и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Поручитель не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Такие выпуски у Поручителя отсутствуют.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Выпуск именных ценных бумаг Поручителем не осуществлялся, организация, осуществляющая ведение реестра именных ценных бумаг отсутствует.

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- 1. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.*
- 2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.*
- 3. Закон РСФСР от 26 июня 1991 г. “Об инвестиционной деятельности в РСФСР” (с изменениями от 19 июня 1995 г., 25 февраля 1999 г., 10 января 2003 г.);*
- 4. Федеральный закон от 9 июля 1999 г. N 160-ФЗ “Об иностранных инвестициях в Российской Федерации” (с изменениями от 21 марта, 25 июля 2002 г., 8 декабря 2003 г. 22.07.2005 г., 03.06.2006 г.);*
- 5. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (с изменениями от 26 ноября 1998 г., 8 июля 1999 г., 7 августа 2001 г., 28 декабря 2002 г., 29.06.2004 г., 28.07.2004 г., 07.03.2005 г., 18.06.2005 г., 27.12.2005 г., 05.01.2006 г., 15.04.2006 г., 27.07.2006 г.)*
- 6. Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (с изменениями от 26.07.2006 г.);*
- 7. Федеральный закон от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями от 27.07.2006);*
- 8. Федеральный закон от 25 февраля 1999 года №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (с изменениями от 02.02.2006г.);*

9. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;

10. Иные законодательные акты Российской Федерации.

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя

Поручитель не осуществлял выпусков ценных бумаг.

10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

Поручитель не является акционерным обществом.

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иных сведений о Поручителе и его ценных бумагах, предусмотренных Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами нет.

Иная информация о Поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг, отсутствует.

Приложение № 6 Финансовая (бухгалтерская) отчетность Поручителя – ООО «КОНТИНЕНТ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Декабря 2005 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	Форма №1 по ОКУД яц, число)	КОДЫ 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	20051231 73857240
Вид деятельности	Услуги	ИНН	7706544848\770601001
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКВЭД	55.30
ООО		по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	119017 г.Москва, ул. Б.Ордынка, д. 36		

Дата утверждения . .
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	193	6805
Незавершенное строительство	130	4337	5843
Итого по разделу I	190	4530	12649
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	757	1460
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	3912
в том числе:			3912
покупатели и заказчики	241	-	3912
Денежные средства	260	1	7
Итого по разделу II	290	758	5378
БАЛАНС	300	5288	18027

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(58)	(657)
Итого по разделу III	490	(48)	(647)
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	5335	18670
Кредиторская задолженность	620	1	4
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	1	2
прочие кредиторы	625	-	2
Итого по разделу V	690	5336	18674
БАЛАНС	700	5288	18027

Руководитель **Мельников Андрей Евгеньевич** Глав **Мельников Андрей Евгеньевич**
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Форма №2 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
		2005	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	73857240		
Идентификационный номер налогоплательщика		7706544848\770601001		
Вид деятельности	Услуги	55.30		
Организационно-правовая форма	форма собственности	65 16		
Единица измерения:	тыс. руб.	384		
		000		
		по ОКПО		
		ИНН		
		по ОКВЭД		
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период
наименование	код			
1	2	3	4	
Прочие доходы и расходы				
Прочие расходы	100	(599)	(58)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(599)	(58)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(599)	(58)	

Руководитель **Мельников Андрей** Главный **Мельников Андрей Евгеньевич**
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2006 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Услуги**

Организационно-правовая форма форма собственности

000

Единица измерения **тыс руб**

форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2005	12	31
73857240		
7706544848\770601001		
55.30		
65	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	(58)	(58)
	070	10	-	-	(58)	(48)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		10				
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	(58)	(48)
Чистая прибыль	102	X	X	X	(599)	(599)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	(657)	(647)

Руководитель

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

18 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (год, месяц, число)	0710004	
			2005 12	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	ПО	73857240	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706544848\7706	
Вид деятельности	Услуги	ЭД	01001	
Организационно - правовая форма		форма собственности	55.30	
ООО		ОПФ /ОКФС	65 16	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	1	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	13352	5335
Денежные средства, направленные:	120	(13346)	(5334)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(12858)	(5330)
на расчеты по налогам и сборам	180	(475)	-
на прочие расходы	190	(13)	(4)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	6	1

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	6	1
		6	1
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	7	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель		Главный бухгалтер	
(подпись)		(по	
Мельников Андрей Евгеньевич		Мельников Андрей	
(расшифровка подписи)		(расшифровка	

18 Февраля 2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

		Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	2005	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКПО	73857240		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706544848\772401001		
Вид деятельности	Услуги	по ОКВЭД	55.30		
Организационно-правовая форма	форма собственности		65	16	
ООО		по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	193	2323	-	2516
Машины и оборудование	080	-	10	-	10
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	4281	-	4281
Итого	130	193	6614	-	6807

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	1
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	1

Форма 0710005 с. 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	-	3912
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	3154
прочая	613	-	758
Итого	630	-	3912
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	5336	18674
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	1	2
займы	645	5335	18670
прочая	646	-	2
Итого	660	5336	18674

Руководитель	мелников андреи	Главный бухгалтер	мелников андреи
	Евгеньевич		Евгеньевич
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

06 Марта 2008 г.

ООО "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б. Ордынка , д. 36 т.424-73-43

В ИФНС России №06 г. Москвы

ООО "КОНТИНЕНТ"

ИНН 7706544848 КПП 772401001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2005

Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" зарегистрировано 26.07.2004 г. Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России №06 по г. Москве (серия 77 № 009820371), внесена запись в ЕГРЮЛ 26.07.2004 г. (№1047796540131, МИМНС России №46 по г.Москве).

Основным видом деятельности ООО "КОНТИНЕНТ" являются услуги (ОКВЭД 55.30).

Уставной капитал общества в 2005 году составил 10 000 рублей.

ООО "КОНТИНЕНТ" сообщает, что с момента регистрации фирмы с 26.07.2004 г. и по настоящее время организация не осуществляет торгово-коммерческую деятельность .

ООО "КОНТИНЕНТ" получает инвестиции от учредителя фирмы, для осуществления строительства производственных корпусов.

На данный момент строительство не окончено и корпуса не введены в эксплуатацию.

Окончание строительных работ запланировано на I квартал 2008 г.

Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов используются регистры бухгалтерского учета.

Генеральный директор
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

Главный бухгалтер
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО «НИДС-АУДИТ»

Акционерам
ООО «КОНТИНЕНТ»

г. Москва

за 2005 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ»
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ООО «КОНТИНЕНТ».
Место нахождения	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка дом 36.
Почтовый адрес	. 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка дом 36.
Координаты	ИНН 7706544848/770601001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1047796540131. ОКПО 73857240. ОКАТО 45286596000

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «КОНТИНЕНТ» за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ООО «КОНТИНЕНТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. **Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
2. **Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ООО «КОНТИНЕНТ», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на

31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

20 ноября 2007 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

И.А. Нечаева.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б. Ордынка, д. 36

ПРИКАЗ **об учетной политике для целей налогообложения на 2005 год**

г. Москва

30 декабря 2004 г.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами налогового учета являются: формирование полной и достоверной информации о хозяйственных операциях для целей налогообложения, а также обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля над правильностью исчисления и уплаты налогов в бюджет.

Ответственными лицами являются:

-за организацию налогового учета – руководитель организации;
-за формирование учетной политики в целях налогообложения, ведение налогового учета - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика налогового учета.

2.1. Порядок налогового учета доходов и расходов производится в соответствии с гл. 25 Налогового кодекса.

2.2. В целях налогообложения установить метод определения выручки для расчета налогов по "отгрузке".

2.3. Списание стоимости реализованных покупных товаров и стоимости сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) производится по покупной стоимости.

2.4. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до десяти тысяч рублей включительно, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5. Основные средства делятся на группы согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

2.6. Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из сроков их полезного действия, утвержденных руководителем.

2.7. По основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущим собственником.

2.8. Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется аналогично целям бухгалтерского учета. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, он устанавливается из расчета на 10 лет.

- 2.9. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.
- 2.10. Порядок списания расходов по ремонту основных средств определяется в соответствии со ст. 260 Налогового кодекса.
- 2.11. Уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода, исчисленной в соответствии со ст. 274 Налогового кодекса, на сумму убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде, производится в пределах 30 процентов. В случае если совокупная сумма переносимого убытка составляет 30 процентов налоговой базы текущего отчетного периода, то ее уменьшение производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.
- 2.12. В текущем отчетном периоде исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется исходя из фактически полученной прибыли.
- 2.13. Расходы будущих периодов, сформировавшиеся в течение предыдущих лет на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются на расходы равными частями в течение 3-х последующих лет.

Раздел 3. Техника налогового учета.

- 3.1. Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов использовать регистры бухгалтерского учета.
- 3.14. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения налогового учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Мельников А.Е.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2006 г.

		Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКПО	2006 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	73857240	
Вид деятельности	Услуги	по ОКВЭД	7706544848\770601001	
Организационно-правовая форма	форма собственности		55.30	
000		по ОКОПФ / ОКФС	65	16
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	119017 г.Москва, ул. Б.Ордынка, д. 36			

Дата утверждения . .
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	6805	6788
Незавершенное строительство	130	5843	43547
Итого по разделу I	190	12649	50335
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	15
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	15
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1460	5951
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3912	40259
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	3154	39512
Денежные средства	260	7	38
Итого по разделу II	290	5378	46263
БАЛАНС	300	18027	96598

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(657)	(1951)
Итого по разделу III	490	(647)	(1941)
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	18670	98446
Кредиторская задолженность	620	4	92
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	-	79
задолженность по налогам и сборам	624	2	14
прочие кредиторы	625	2	-
Итого по разделу V	690	18674	98538
БАЛАНС	700	18027	96598

Руководитель

(подпись)

Мельников Андрей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мельников Андрей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

01 Марта 2007 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Услуги**

Организационно-правовая форма форма собственности

ООО

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2006	12	31
73857240		
7706544848\770601001		
55.30		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	227	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(227)	-
Прочие доходы и расходы			
Прочие расходы	100	(1294)	(599)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1294)	(599)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1294)	(599)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6

Руководитель

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

01 Марта 2007 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Услуги**

Организационно-правовая форма форма собственности

000

Единица измерения **тыс руб**

форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2006	12	31
73857240		
7706544848\770601001		
55.30		
65	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	(58)	(48)
		10				
Остаток на 1 января предыдущего года	030	10	-	-	(58)	(48)
Чистая прибыль	032	X	X	X	(599)	(599)
	070	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		10				
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	(657)	(647)

Руководитель

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

18 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

			К О Д Ы		
Форма №4 по ОКУД			0710004		
Дата (год, месяц, число)			2006	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКПО	73857240		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706544848\770601001		
Вид деятельности	Услуги	по ОКВЭД	55.30		
Организационно - правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
000					
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	7	1
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	-	900
Прочие доходы	110	79827	12452
Денежные средства, направленные:	120	(79796)	(13346)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(78976)	(12858)
на оплату труда	160	(189)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(543)	(475)
на прочие расходы	190	(88)	(13)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	31	6

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710005		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКПО	2006	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	73857240		
Вид деятельности	Услуги	по ОКВЭД	7706544848\772401001		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по	55.30		
000		ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	2516	-	-	2516
Машины и оборудование	080	10	-	-	10
Земельные участки и объекты природопользования	115	4281	-	-	4281
Итого	130	6807	-	-	6807

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1	19
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	16
машин, оборудования, транспортных средств	142	1	3

Форма 0710005 с. 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	3912	40259
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	3154	39512
прочая	613	758	747
Итого	630	3912	40259
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	18674	98539
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	2	14
займы	645	18670	98446
прочая	646	2	79
Итого	660	18674	98539

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	За предыдущий
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	1294	-

Руководитель	мелников Андрей	Главный бухгалтер	мелников Андрей
Евгеньевич	Евгеньевич	Евгеньевич	Евгеньевич
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

06 Марта 2008 г.

ООО "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б .Ордынка, д.36

В ИФНС России №06 г. Москвы

ООО "КОНТИНЕНТ"

ИНН 7706544848 КПП 772401001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2006

Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" зарегистрировано 26.07.2004 г. Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России №06 по г. Москве (серия 77 № 009820371), внесена запись в ЕГРЮЛ 26.07.2004 г. (№1047796540131, МИМНС России №46 по г.Москве).

Основным видом деятельности ООО "КОНТИНЕНТ" являются услуги (ОКВЭД 55.30).

Уставной капитал общества в 2006 году составил 10 000 рублей.

ООО "КОНТИНЕНТ" сообщает, что с момента регистрации фирмы с 26.07.2004 г. и по настоящее время организация не осуществляет торгово-коммерческую деятельность .

ООО "КОНТИНЕНТ" получает инвестиции от учредителя фирмы, для осуществления строительства производственных корпусов.

На данный момент строительство не окончено и корпуса не введены в эксплуатацию.

Окончание строительных работ запланировано на I кварт ал 2008 г.

Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов используются регистры бухгалтерского учета.

Генеральный директор
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

Главный бухгалтер
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО «НИДС-АУДИТ»

Акционерам
ООО «КОНТИНЕНТ»

г. Москва

за 2006 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ»
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ООО «КОНТИНЕНТ».
Место нахождения	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка дом 36.
Почтовый адрес	. 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка дом 36.
Координаты	ИНН 7706544848/770601001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1047796540131. ОКПО 73857240. ОКАТО 45286596000

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «КОНТИНЕНТ» за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ООО «КОНТИНЕНТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- 1. Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
- 2. Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ООО «КОНТИНЕНТ», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на

31 декабря 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

20 ноября 2007 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

С.Р. Баранов.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б. Ордынка, д. 36

ПРИКАЗ об учетной политике для целей налогообложения на 2006 год

г. Москва

30 декабря 2005 г.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами налогового учета являются: формирование полной и достоверной информации о хозяйственных операциях для целей налогообложения, а также обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля над правильностью исчисления и уплаты налогов в бюджет.

Ответственными лицами являются:

-за организацию налогового учета – руководитель организации;
-за формирование учетной политики в целях налогообложения, ведение налогового учета - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика налогового учета.

2.1. Порядок налогового учета доходов и расходов производится в соответствии с гл. 25 Налогового кодекса.

2.2. В целях налогообложения установить метод определения выручки для расчета налогов по "отгрузке".

2.3. Списание стоимости реализованных покупных товаров и стоимости сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) производится по покупной стоимости.

2.4. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до десяти тысяч рублей включительно, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5. Основные средства делятся на группы согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

2.6. Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из сроков их полезного действия, утвержденных руководителем.

2.7. По основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущим собственником.

2.8. Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется аналогично целям бухгалтерского учета. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, он устанавливается из расчета на 10 лет.

- 2.9. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.
- 2.10. Порядок списания расходов по ремонту основных средств определяется в соответствии со ст. 260 Налогового кодекса.
- 2.11. Уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода, исчисленной в соответствии со ст. 274 Налогового кодекса, на сумму убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде, производится в пределах 30 процентов. В случае если совокупная сумма переносимого убытка составляет 30 процентов налоговой базы текущего отчетного периода, то ее уменьшение производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.
- 2.12. В текущем отчетном периоде исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется исходя из фактически полученной прибыли.
- 2.13. Расходы будущих периодов, сформировавшиеся в течение предыдущих лет на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются на расходы равными частями в течение 3-х последующих лет.

Раздел 3. Техника налогового учета.

- 3.1. Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов использовать регистры бухгалтерского учета.
- 3.14. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения налогового учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Мельников А.Е.

**Бухгалтерская справка
По ООО «КОНТИНЕНТ»**

За 2006 год.

По рекомендации МИФНС №06, в целях реализации постановления Правительства Москвы от 03.04.2007 г. за №234-ПП «О защите интересов города Москвы в сфере экономики при работе с убыточными организациями», ООО «КОНТИНЕНТ» был пересдан **Налог на прибыль предприятий за 2006 год**, в связи с этим в Балансе изменены следующие строки:

В АКТИВЕ Баланса – появилась дополнительно строка – 216
(Расходы будущих периодов)
в сумме 1294 тыс.руб.

В ПАССИВЕ Баланса – в строке –470
Нераспределенная прибыль
(Непокрытый убыток)
Уменьшен убыток предприятия
в сумме 1294 тыс.руб.

Главный бухгалтер
ООО «КОНТИНЕНТ»

Мельников А.Е.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

		Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКПО	2007 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	73857240	
Вид деятельности	Услуги	по ОКВЭД	7706544848\770601001	
Организационно-правовая форма	форма собственности		55.30	
000		по ОКОПФ / ОКФС	65	16
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	119017 г.Москва, ул. Б.Ордынка, д. 36			

Дата утверждения . .
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	6788	6980
Незавершенное строительство	130	43547	148215
Итого по разделу I	190	50335	155195
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1309	6665
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	15	83
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	185
расходы будущих периодов	216	1294	6397
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	5951	27469
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	40258	2979
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	39512	2229
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	10000
Денежные средства	260	38	2106
Итого по разделу II	290	47557	49218
БАЛАНС	300	97892	204413

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	200000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(657)	(657)
Итого по разделу III	490	(647)	199343
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	98446	-
Кредиторская задолженность	620	92	5070
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	79	54
задолженность по налогам и сборам	624	14	16
прочие кредиторы	625	-	5000
Итого по разделу V	690	98538	5070
БАЛАНС	700	97892	204413

Руководитель

(подпись)

Мельников Андрей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мельников Андрей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 Января 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Услуги**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ООО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2007	12	31
73857240		
7706544848\770601001		
55.30		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	227
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	(227)
Прочие доходы и расходы			
Прочие расходы	100	-	(657)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	(657)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	-	(657)

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6

Руководитель

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Услуги**

Организационно-правовая форма форма собственности

ООО

Единица измерения **тыс руб**

форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2007	12	31
73857240		
7706544848\770601001		
55.30		
65	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 1 января предыдущего года	030	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	(657)	(647)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	(657)	(647)

Руководитель

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

18 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"		по ОКПО 73857240		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706544848\770601001		
Вид деятельности	Услуги		по ОКВЭД 55.30		
Организационно - правовая форма		форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС 65 16		
000					
Единица измерения	тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	38	7
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	19	-
Прочие доходы	110	280265	79827
Денежные средства, направленные:	120	(278217)	(79796)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(92981)	(78976)
на оплату труда	160	(699)	(189)
на расчеты по налогам и сборам	180	(614)	(543)
на прочие расходы	190	(183923)	(88)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	2067	31

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	2067	31
		2067	31
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	2105	38
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель	Мельников Андрей Евгеньевич	Главный бухгалтер	Мельников Андрей Евгеньевич
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

18 Февраля 2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		2007	12	31
		73857240		
		7706544848\772401001		
		55.30		
		65	16	
		384		

Форма №5 по ОКУД		по ОКПО	
Дата (год, месяц, число)		ИНН	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ"	по ОКВЭД	
Идентификационный номер налогоплательщика		по	
Вид деятельности	Услуги	ОКОПФ/ОКФС	
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКЕИ	
000			
Единица измерения	тыс. руб.		

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	2516	-	-	2516
Сооружения и передаточные устройства	075	-	282	-	282
Машины и оборудование	080	10	-	-	10
Земельные участки и объекты природопользования	115	4281	-	-	4281
Итого	130	6807	282	-	7088

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	19	109
в том числе:			
зданий и сооружений	141	16	103
машин, оборудования, транспортных средств	142	3	5

Форма 0710005 с. 3

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Прочие	535	-	-	-	10000
Итого	540	-	-	-	10000

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	40259	2979
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	39512	2229
прочая	613	747	750
Итого	630	40259	2979
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	98539	5070
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	14	16
займы	645	98446	-
прочая	646	79	5054
Итого	660	98539	5070

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	За предыдущий
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	5102	1294

Руководитель

(подпись)

**мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**мельников Андрей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

06 Марта 2008 г.

ООО "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б .Ордынка, д.36

В ИФНС России №06 г. Москвы

ООО "КОНТИНЕНТ"

ИНН 7706544848 КПП 772401001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2007

Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТ" зарегистрировано 26.07.2004 г. Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России №06 по г. Москве (серия 77 № 009820371), внесена запись в ЕГРЮЛ 26.07.2004 г. (№1047796540131, МИМНС России №46 по г.Москве).

Основным видом деятельности ООО "КОНТИНЕНТ" являются услуги (ОКВЭД 55.30).

Уставной капитал общества в 2007 году изменен на основании Протокола от 27.12.007 г. общего собрания участников Общества ООО "КОНТИНЕНТ" и составил сумму 200 000 000 миллионов рублей.

ООО "КОНТИНЕНТ" сообщает, что с момента регистрации фирмы с 26.07.2004 г. и по настоящее время организация не осуществляет торгово-коммерческую деятельность .

ООО "КОНТИНЕНТ" получает инвестиции от учредителя фирмы, для осуществления строительства производственных корпусов.

На данный момент строительство не окончено и корпуса не введены в эксплуатацию.

Окончание строительных работ запланировано на I кварт ал 2008 г.

Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов используются регистры бухгалтерского учета.

Генеральный директор
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

Главный бухгалтер
ООО "КОНТИНЕНТ"

Мельников А.Е.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской фирмы ООО «НИДС-АУДИТ»

Акционерам
ООО «КОНТИНЕНТ»

г. Москва

за 2007 год.

Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «НИДС-АУДИТ»
Место нахождения	г. Москва. Нижегородская ул, дом.70, кор.2
Координаты	тел.(495) 478-59-52
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «НИДС-Аудит» № 1037722001976 выдано ИМНС № 22 по ЮВАО г.Москвы.
Лицензия	На проведение общего аудита № 005140. Выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20 октября 2003 года № 321.
Аудируемое лицо	ООО «КОНТИНЕНТ».
Место нахождения	117105, г. Москва, Нагатинская улица, дом 1 стр.1.
Почтовый адрес	117105, г. Москва, Нагатинская улица, дом 1 стр.1.
Координаты	ИНН 7706544848/770601001)
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации: № 1047796540131. ОКПО 73857240. ОКАТО 45286596000

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «КОНТИНЕНТ» за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- **Бухгалтерского баланса;**
- **Отчета о прибылях и убытках;**
- **Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.**

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава генеральный директор ООО «КОНТИНЕНТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- 1. Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».**
- 2. Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности:**

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности. Оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации ООО «КОНТИНЕНТ»,

отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

12 марта 2008 года

Директор

ООО «НИДС-Аудит»

В.А. Николаева-Козлова.

Руководитель аудиторской проверки

И.П. Крепис.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНТИНЕНТ"

119017 Москва, ул. Б. Ордынка, д. 36

ПРИКАЗ об учетной политике для целей налогообложения на 2007 год

г. Москва

30 декабря 2007 г.

Раздел 1. Нормативные документы, регламентирующие вопросы учетной политики предприятия.

1.1. Основными документами, регламентирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

1.2. Основными задачами налогового учета являются: формирование полной и достоверной информации о хозяйственных операциях для целей налогообложения, а также обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля над правильностью исчисления и уплаты налогов в бюджет.

Ответственными лицами являются:

- за организацию налогового учета – руководитель организации;
- за формирование учетной политики в целях налогообложения, ведение налогового учета - главный бухгалтер организации (до принятия в штат предприятия главного бухгалтера, данные обязанности возлагаются на руководителя).

Раздел 2. Методика налогового учета.

2.1. Порядок налогового учета доходов и расходов производится в соответствии с гл. 25 Налогового кодекса.

2.2. В целях налогообложения установить метод определения выручки для расчета налогов по "отгрузке".

2.3. Списание стоимости реализованных покупных товаров и стоимости сырья и материалов, использованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) производится по покупной стоимости.

2.4. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до десяти тысяч рублей включительно, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5. Основные средства делятся на группы согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

2.6. Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из сроков их полезного действия, утвержденных руководителем.

2.7. По основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущим собственником.

2.8. Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется аналогично целям бухгалтерского учета. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, он устанавливается из расчета на 10 лет.

- 2.9. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.
- 2.10. Порядок списания расходов по ремонту основных средств определяется в соответствии со ст. 260 Налогового кодекса.
- 2.11. Уменьшение налоговой базы текущего отчетного периода, исчисленной в соответствии со ст. 274 Налогового кодекса, на сумму убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде, производится в пределах 30 процентов. В случае если совокупная сумма переносимого убытка составляет 30 процентов налоговой базы текущего отчетного периода, то ее уменьшение производится на всю сумму полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.
- 2.12. В текущем отчетном периоде исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется исходя из фактически полученной прибыли.
- 2.13. Расходы будущих периодов, сформировавшиеся в течение предыдущих лет на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются на расходы равными частями в течение 3-х последующих лет.

Раздел 3. Техника налогового учета.

- 3.1. Для обеспечения возможности достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством, в связи с совпадением ведения бухгалтерского и налогового учетов использовать регистры бухгалтерского учета.
- 3.14. Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения налогового учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Генеральный директор

Мельников А.Е.